Centro Médico Ambulatorio Metroambulat S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016 junto con el informe de los auditores independientes.

Centro Médico Ambulatorio Metroambulat S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016 junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera
Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Ernst & Young Ecuador E&Y Cía. Ltda.
Andalucía y Cordero Ed. Cyede
Piso 3
P.O. Box: 17-17-835
Quito - Ecuador

Phone: +593 2 255 - 5553
ey.com

Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de **Centro Médico Ambulatorio Metroambulat S.A.:**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Centro Médico Ambulatorio Metroambulat S.A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador, subsidiaria de Conjunto Clínico Nacional Conclina C.A.), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Centro Médico Ambulatorio Metroambulat S.A.** 31 de diciembre de 2016 los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Building a better working world

Informe de los auditores independientes (continuación)

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobra la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la

Building a better working world

Informe de los auditores independientes (continuación)

evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos y en el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, (en caso de existir).

Asunto de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, como se menciona en la nota 1 a los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre de 2016, el patrimonio de la Compañía presenta un saldo deudor de USD 395,511, situación que de acuerdo con disposiciones societarias constituye una posible causal de disolución, a menos que los accionistas restituyan el patrimonio perdido de la Compañía. Su principal accionista ha confirmado la intención de que continuará proporcionando el apoyo financiero y de cualquier naturaleza que requiera la Compañía, para continuar operando como una empresa en marcha. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste como resultado de lo antes mencionado y deben ser leídos considerando esta situación.

ERNST & YOUNG

RNAE No. 462

Geovanni Nacimba Tapia
RNCPA No. 23.310

Quito, Ecuador
17 de marzo de 2017

Centro Médico Ambulatorio Metroambulat S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	7	76,568	48,314
Deudores comerciales	8	587,450	750,011
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9	201,091	393,188
Otras cuentas por cobrar	10	30,600	71,326
Impuestos por cobrar	11 (a)	261,679	296,903
Total activos corrientes		**1,157,388**	**1,559,742**
Activos no corrientes:			
Inversiones en acciones	12	602,550	602,550
Propiedad, equipos y vehículos neto	13	619,253	691,533
Activo por impuestos diferidos		1,665	1,621
Otros activos		-	5,000
Total activos no corrientes		**1,223,468**	**1,300,704**
Total activos		**2,380,856**	**2,860,446**

Xavier Vaca
Representante legal

Andrés Aguilar
Gerente Administrativo y Financiero

Gabriela Quel
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Centro Médico Ambulatorio Metroambulat S.A.

Estado de situación financiera (continuación)

Al 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	586,147	623,445
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	9	520,000	2,117,755
Impuestos por pagar	11 (b)	19,940	29,091
Beneficios a empleados	15 (a)	115,051	60,671
Total pasivos corrientes		**1,241,138**	**2,830,962**
Pasivos no corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	181,814	348,035
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	9	1,206,558	-
Beneficios a empleados	15 (b)	146,857	51,878
Total pasivos no corrientes		**1,535,229**	**399,913**
Total pasivos		**2,776,367**	**3,230,875**
Patrimonio:			
Capital emitido		1,326,310	1,326,310
Reserva legal		5,895	5,895
Resultados acumulados		(1,727,716)	(1,702,634)
Total patrimonio	17	**(395,511)**	**(370,429)**
Total pasivos y patrimonio		**2,380,856**	**2,860,446**

Xavier Vaca
Representante legal

Andrés Aguilar
Gerente Administrativo y Financiero

Gabriela Quel
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Centro Médico Ambulatorio Metroambulat S.A.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias	18	4,882,920	5,238,018
Costos y gastos de operación	19	(5,271,674)	(6,088,698)
Utilidad bruta		**(388,754)**	**(850,680)**
Gastos no operacionales		(148,636)	(101,765)
Pérdida en operación		**(537,390)**	**(952,445)**
Otros ingresos		39,331	62,135
Gastos financieros		(22,737)	(35,665)
Pérdida antes de impuesto a la renta		**(520,796)**	**(925,975)**
Impuesto a la renta	16 (a)	(39,622)	(50,860)
Pérdida neta del año		**(560,418)**	**(976,835)**
Otros resultados integrales			
Ingresos (Pérdidas) actuariales		6,204	(30,488)
Resultados integrales del año neto de impuestos		**(554,214)**	**(1,007,323)**

Xavier Vaca
Representante legal

Andrés Aguilar
Gerente Administrativo y Financiero

Gabriela Quel
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Centro Médico Ambulatorio Metroambulat S.A.

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

				Resultados acumulados				
	Capital Emitido	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Ajustes de primera adopción	Reserva de valuación	Resultados acumulados	Total resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	**1,326,310**	**300,000**	**5,895**	**(502,338)**	**-**	**(1,317,973)**	**(1,820,311)**	**(188,106)**
Más (menos):								
Compensación pérdidas acumuladas (Ver Nota 17 (b))	-	(300,000)	-	-	-	1,125,000	1,125,000	825,000
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	(30,488)	(30,488)	(30,488)
Pérdida neta del año	-	-	-	-	-	(976,835)	(976,835)	(976,835)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	**1,326,310**	**-**	**5,895**	**(502,338)**	**-**	**(1,200,296)**	**(1,702,634)**	**(370,429)**
Más (menos):								
Compensación pérdidas acumuladas (Ver Nota 17 (b))	-	-	-	-	-	520,000	520,000	520,000
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	6,204	6,204	6,204
Ajustes de años anteriores (Ver Nota 17 (d))	-	-	-	324,866	-	(397,300)	(72,434)	(72,434)
Valoración costo amortizado cuenta por pagar accionista	-	-	-	-	81,566	-	81,566	81,566
Pérdida neta del año	-	-	-	-	-	(560,418)	(560,418)	(560,418)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	**1,326,310**	**-**	**5,895**	**(177,472)**	**81,566**	**(1,631,810)**	**(1,727,716)**	**(395,511)**

Xavier Vaca
Representante legal

Andrés Aguilar
Gerente Administrativo y Financiero

Gabriela Quel
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Centro Médico Ambulatorio Metroambulat S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2016	2015
Flujos de efectivo netos de actividades de operación:		
Pérdida antes de impuesto a la renta	(520,796)	(925,975)
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación-		
Depreciaciones	271,270	254,553
Provisión incobrables	199,442	147,026
Beneficios a empleados largo plazo	(94,972)	17,643
Variación en capital de trabajo		
Variación de activos - (aumento) disminución		
Deudores comerciales	(679,321)	295,922
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	(267,357)	38,973
Impuestos por cobrar	(35,224)	(24,722)
Otras cuentas por cobrar	12,638	46,885
Variación de pasivos – aumento (disminución)		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	229,801	(1,404,224)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	1,077,755	1,452,072
Impuestos por pagar	48,773	3,528
Beneficios a empleados	(54,380)	(29,094)
Impuesto a la renta pagado	39,622	(50,704)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	**227,244**	**(178,117)**
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones de instalaciones, equipos y vehículos	(198,990)	(177,520)
Inversiones en acciones	-	(602,550)
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión	**(198,990)**	**(780,070)**
Flujos de efectivo de actividades de Financiamiento – aumento (disminución):		
Pago de obligaciones financieras	-	(201,462)
Compensación de pérdidas acumuladas (Ver Nota 17 (b))	-	825,000
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	**-**	**623,538**
Incremento (Disminución) neto de efectivo	**28,254**	**(334,649)**
Efectivo en caja y bancos		
Saldo al inicio	48,314	382,963
Saldo al final	**76,568**	**48,314**

Xavier Vaca	Andrés Aguilar	Gabriela Quel
Representante legal	Gerente Administrativo y Financiero	Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.