

Centro Médico Ambulatorio Metroambulat S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 junto
con el informe de los auditores independientes.

Centro Médico Ambulatorio Metroambulat S.A.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2017
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

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 Concilina C.A.), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, 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.** al 31 de diciembre de 2017 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.

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:

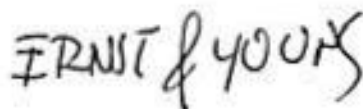
- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una 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 sobre 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

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).



RNAE No. 462



Geovanni Nacimba Tapia
RNCPA No. 23.310

Quito, Ecuador
25 de febrero de 2018

Centro Médico Ambulatorio Metroambulat S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	7	172,494	76,568
Deudores comerciales	8	531,156	587,450
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9	260,924	201,091
Otras cuentas por cobrar	10	40,364	30,767
Impuestos por cobrar	11(a)	325,798	261,512
Total activos corrientes		1,330,736	1,157,388
Activos no corrientes:			
Inversiones en acciones	12	280,800	602,550
Propiedad, equipos y vehículos, neto	13	637,441	619,253
Activo por impuestos diferidos		1,707	1,665
Otros activos		-	-
Total activos no corrientes		919,948	1,223,468
Total activos		2,250,684	2,380,856



Xavieravn Vaca
Representante legal



Andrés Aguirre
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 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	620,412	586,147
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	9	200,000	520,000
Impuestos por pagar	11(b)	22,878	19,940
Beneficios a empleados	15(a)	149,876	115,051
Total pasivos corrientes		993,166	1,241,138
Pasivos no corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	-	181,814
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	9	790,282	1,206,558
Beneficios a empleados	15(b)	200,518	146,857
Total pasivos no corrientes		990,800	1,535,229
Total pasivos		1,983,966	2,776,367
Patrimonio:			
Capital emitido		1,326,310	1,326,310
Reserva legal		5,895	5,895
Resultados acumulados		(1,065,487)	(1,727,716)
Total patrimonio	17	266,718	(395,511)
Total pasivos y patrimonio		2,250,684	2,380,856



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 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	18	5,476,578	4,862,920
Costos y gastos de operación	19	(5,402,083)	(5,271,674)
Utilidad (pérdida) bruta		74,495	(388,754)
Gastos no operacionales		(37,122)	(148,636)
Otros ingresos		181,203	39,331
Utilidad (pérdida) en operación		218,576	(498,059)
Gastos financieros		(30,392)	(22,737)
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta		188,184	(520,796)
Impuesto a la renta	16 (a)	(35,845)	(39,622)
Utilidad (pérdida) neta del año		152,339	(560,418)
Otros resultados integrales			
Ganancias (pérdidas) actuariales		(10,110)	6,204
Resultados integrales del año neto de impuestos		142,229	(554,214)



Xavier Vaca
Representante legal



Andrés Aguilar
Gerente Administrativo y
Financiero



Gabriela Quispe
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 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Capital emitido	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Ajustes de primera adopción	Reserva de valuación	Resultados acumulados		
						Resultados acumulados	Total resultados acumulados	Total
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)	(395,611)
Más (menos):								
Compensación pérdidas acumuladas (Ver Nota 17 (b))	-	-	-	-	-	520,000	520,000	520,000
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	(10,110)	(10,110)	(10,110)
Utilidad neta del año	-	-	-	-	-	152,339	152,339	152,339
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1,326,310	-	5,895	(177,472)	81,566	(969,581)	(1,065,487)	266,718



Xavier Vaca

Representante legal



Andrés Aguilar

Gerente Administrativo y
Financiero



Gabriela Quet

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 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2017	2016
Flujos de efectivo netos de actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	188,184	(520,796)
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación-		
Depreciaciones	239,636	271,270
Provisión incobrables	43,824	199,442
Beneficios a empleados largo plazo	28,693	101,183
Variación en capital de trabajo		
Variación de activos - (aumento) disminución		
Deudores comerciales	12,470	(36,681)
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	(59,833)	192,197
Impuestos por cobrar	(64,286)	35,224
Otras cuentas por cobrar	(9,639)	45,726
Variación de pasivos - aumento (disminución)		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(147,550)	(203,519)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(216,275)	137,635
Impuestos por pagar	2,638	(9,151)
Beneficios a empleados	49,663	54,380
Impuesto a la renta pagado	(35,645)	(39,666)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	32,000	227,244
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones de instalaciones, equipos y vehículos	(257,824)	(198,990)
Venta de acciones	321,750	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de inversión	63,926	(198,990)
Incremento neto de efectivo en caja y bancos	95,926	28,254
Efectivo en caja y bancos		
Saldo al inicio	76,568	48,314
Saldo al final	172,494	76,568



Xavier Vaca
Representante legal



Andrés Aguilar
Gerente administrativo y
financiero



Gabriela Quer
Contadora general

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