

CLINICA DE NEUROCIENCIAS CIA LTDA

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
Al 31 de diciembre del 2017,
comparativos con estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Patrimonio de los socios
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la junta General de Socios de CLINICA DE NEUROCIENCIAS CIA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CLINICA DE NEUROCIENCIAS CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, y de flujo de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, así como las notas explicativas de 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 significativos, la situación financiera de CLINICA DE NEUROCIENCIAS CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujo de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF's).

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros", de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el código de ética del contador ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Bases de contabilidad

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota 3, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

4. Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido al fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecten una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Atentamente,

PHAROS AUDITORES EXTERNOS

Pharosauditores Externos Cia. Ltda.
Registro Superintendencia de Compañías
R.N.A.E. No. 703



CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Responsable

Quito D. M., 13 de marzo del 2018

CLINICA DE NEUROCIENCIAS CIA LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	Notas	Dic. 2017	Dic. 2016
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	536.486	560.532
Inversiones	6	102.968	215.287
Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados	7	0	5.385
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados	8	2.207	0
Inventarios	9	237.560	115.203
Activos por Impuestos Corrientes	10	30.663	135
Anticipo Proveedores	11	167.721	55.431
Otras cuentas por cobrar	12	500	113
Total Activo Corriente		1.078.104	952.085
Propiedad, Planta y Equipo	13	73.713	90.162
Otros Activos no Corrientes	14	25.633	25.633
Total Activo no Corriente		99.346	115.795
TOTAL ACTIVO		1.177.450	1.067.880

CLINICA DE NEUROCIENCIAS CIA LTDA

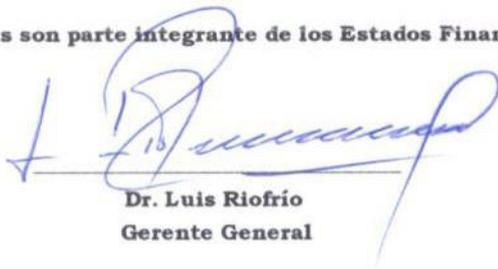
ESTADO DESITUACIÓN FINANCIERA

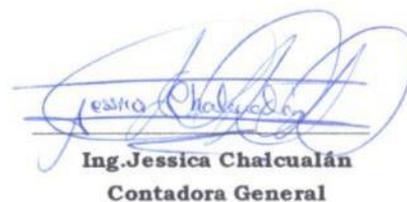
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(expresado en dólares americanos)

PASIVO	Notas	Dic. 2017	Dic. 2016
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	15	40.843	63.667
Obligaciones con el Personal	16	75.914	70.142
Obligaciones con el IESS	17	5.056	9.228
Obligaciones con Administración Tributaria	18	72.265	38.342
Anticipo de Clientes	19	0	320
Total Pasivo Corriente		194.078	181.699
Obligaciones con el Personal, Largo plazo	20	13.132	13.132
Total Pasivo no Corriente		13.132	13.132
TOTAL PASIVO		207.210	194.832
PATRIMONIO			
Capital Social		20.000	20.000
Reservas		11.098	11.098
Resultados acumulados Adopción de NIIFS		-1.921	-1.921
Resultados Acumulados		708.407	585.554
Resultados del ejercicio		232.657	258.318
TOTAL PATRIMONIO	21	970.240	873.049
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.177.450	1.067.880

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


Dr. Luis Riofrio
 Gerente General


Ing. Jessica Chalculán
 Contadora General

CLINICA DE NEUROCIENCIAS CIA LTDA

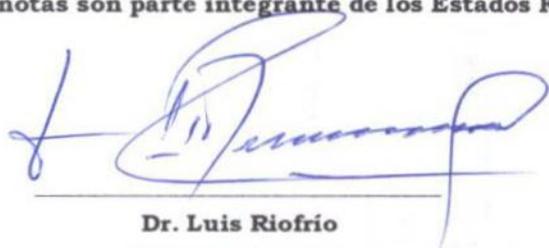
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

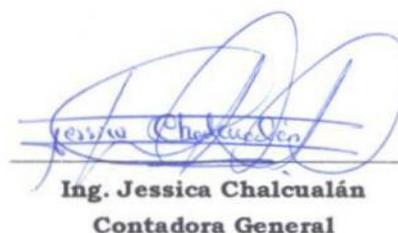
(expresado en dólares americanos)

	Notas	Dic. 2017	Dic. 2016
Ventas netas		1.591.719	1.851.487
Otros Ingresos		17.949	19.488
Total Ingresos		<u>1.609.668</u>	<u>1.870.975</u>
Gastos operativos:			
Gastos administrativos		1.040.257	1.160.116
Gastos de venta		157.303	280.380
Gastos financieros		5.913	4.516
Otros Gastos		34.801	18.584
Provisiones y depreciaciones		14.590	17.591
Total Gastos Operativos		<u>1.252.865</u>	<u>1.481.187</u>
Utilidad del Ejercicio		356.804	389.788
Provisión del 15% participación trabajadores		53.521	58.468
Provisión impuesto a la renta del año	22	70.626	73.002
Utilidad Neta		<u>232.657</u>	<u>258.318</u>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



Dr. Luis Riofrio
Gerente General



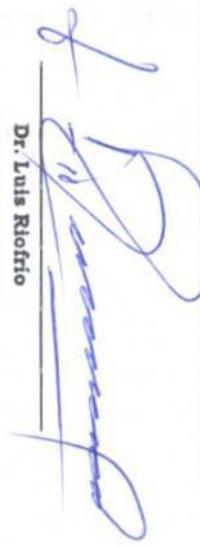
Ing. Jessica Chalcualán
Contadora General

CLINICA DE NEUROCIENCIAS CIA LTDA

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(expresado en dólares americanos)**

	Capital Social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados Provenientes de Nifis	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	Resultados Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	20.000	10.000	1.098	-1.921	585.554	258.318	873.049
Transferencia a Resultados Acumulados					258.318	-258.318	0
Ajustes a resultados acumulados					-135.466		-135.466
Resultado del Ejercicio						356.804	356.804
Provision Part. Trabajadores						-53.521	-53.521
Provision Impuesto a la Renta						-70.626	-70.626
Saldo al 31 de diciembre del 2017	20.000	10.000	1.098	-1.921	708.406	232.657	970.239

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


 Dr. Luis Rofrío
 Gerente General


 Ing. Jessica Chalculán
 Contadora General

CLINICA DE NEUROCIENCIAS CIA LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2017</u>
Flujo de (en) Actividades de Operación:	
Recibido de clientes	1.615.307
Pagado a proveedores y trabajadores	-1.725.184
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	<u>-109.876</u>
Flujo en Actividades de Inversión:	
Inversiones Financieras	112.319
Propiedad, Planta y Equipo, no Depreciable	-26.489
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	<u>85.830</u>
Flujo de financiamiento:	
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	<u>0</u>
Incremento (disminución) del flujo de fondos	-24.047
Saldo inicial de caja y bancos	560.532
Saldo final de caja y bancos	<u><u>536.485</u></u>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Dr. Luis Riofrío
Gerente General

Ing. Jessica Chalcualán
Contadora General

CLINICA DE NEUROCIENCIAS CIA LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(expresado en dólares americanos)

Dic. 2017

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad/ Pérdida Neta 232.657

Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:

Depreciaciones Activos Fijos	15.188
Provisión cuentas incobrables	3.168
Provisión impuesto a la renta	70.626
Provisión 15% participación trabajadores	53.521

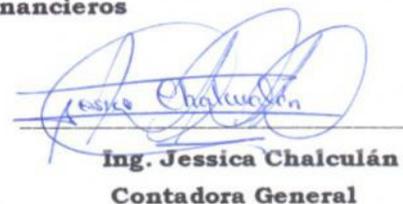
Operaciones del período: 375.160

Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	-2.690
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	-2.207
Inventarios	-180.165
Activos por Impuestos Corrientes	-30.528
Anticipo Proveedores	-112.290
Otras Cuentas por Cobrar	-45.388
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	-22.823
Obligaciones con el Personal	-47.749
Obligaciones con el IESS	-4.172
Obligaciones con Administración Tributaria	-36.704
Anticipo de clientes	-320

Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación -109.876

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


Dr. Luis Riofrío
Gerente General


Ing. Jessica Chalculán
Contadora General