
***Informe de los Auditores
Independientes***

***“CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL
NEOGESTION CIA. LTDA.”***

Diciembre 31 de 2017

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2017

INDICE

1. Abreviaturas utilizadas	3
2. Opinión de los Auditores Independientes	4
3. Estado de Situación Financiera	6
4. Estado de Resultados Integrales	8
5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios	9
6. Estado de Flujos de Efectivo	10
7. Políticas Contables y Notas Explicativas	12

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2017

Abreviaturas utilizada

USD	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIAAS	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
Compañía:	CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:
CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2017, el Estado del Resultado, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad 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 los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en 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.

Otro asunto

La compañía CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA., se encuentra en el primer año de auditoría de acuerdo con el Reglamento sobre auditoría externa emitido por la Superintendencia de Compañías, publicado en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016. Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2016, se presentan a efectos comparativos.

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

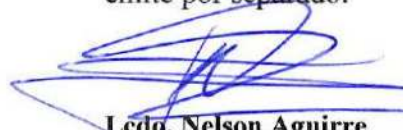
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a 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 detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: <http://www.supercias.gob.ec/portal/>. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 se emite por separado.



Ldo. Nelson Aguirre
Socio
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.
La Granja N32-139 y Av. Amazonas
Edificio El Ejecutivo: Of. 503 -702-703

Quito DM, 16 de abril de 2018

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

		DICIEMBRE	
	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	66.215,65	888,08
Activos por impuestos corrientes	6	1.780,96	1.539,36
Inventarios	7	1.071,70	-
Gastos pagados por anticipado	8	477.950,22	372.487,03
Otros activos corrientes	9	-	10.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		547.018,53	384.914,47
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	10	793.065,53	719.885,59
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		793.065,53	719.885,59
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		1.340.084,06	1.104.800,06
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	11	-	1.869,08
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	12	109.228,43	16.220,91
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	13	388,19	-
Provisiones corrientes	14	1.633,33	-
Otros pasivos corrientes	15	669,11	4.293,17
TOTAL PASIVO CORRIENTE		111.919,06	22.383,16
Suman y pasan....		111.919,06	22.383,16

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2017	31/12/2016
Suman y Vienen.....		111.919,06	22.383,16
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	16	1.186.450,87	1.072.529,22
Crédito a mutuo	17	35.000,00	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		1.221.450,87	1.072.529,22
TOTAL DEL PASIVOS		1.333.369,93	1.094.912,38
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	18	12.024,00	12.024,00
RESULTADOS ACUMULADOS	19		
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(2.136,32)	(2.136,32)
Pérdida del ejercicio		(3.173,55)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		6.714,13	9.887,68
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.340.084,06	1.104.800,06
		-	-


Dr. Paul Villares P.
GERENTE GENERAL


Sr. Diego Castillo
CONTADOR

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos

		Diciembre	
	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	4.110,00	-
TOTAL INGRESOS		4.110,00	-
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	21	525,00	-
(+) GANANCIA BRUTA		3.585,00	-
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	22	6.642,16	-
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		(3.057,16)	-
 (-) Gastos no Operacionales-Financieros	23	116,39	-
 UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	24	(3.173,55)	-
15% Participación a Trabajadores	24	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		(3.173,55)	-
Impuesto Causado	24	-	-
(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		(3.173,55)	-
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(3.173,55)	-

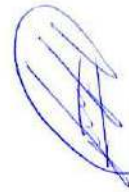

Dr. Paul Villares P.
GERENTE GENERAL

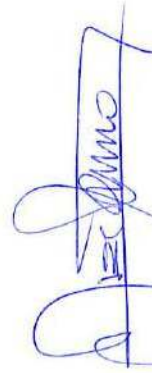

Sr. Diego Castillo
CONTADOR

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 En dólares Americanos

RESULTADOS ACUMULADOS

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	12.024,00	-	(2.136,32)	-	-	9.887,68
MOVIMIENTOS						
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	(3.173,55)	(3.173,55)
Otros Cambios	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	12.024,00	-	(2.136,32)	-	(3.173,55)	6.714,13


 Dr. Paul Villares P.
GERENTE GENERAL


 Sr. Diego Castillo
CONTADOR

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(9.943,42)	(280.235,53)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	4.110,00	-
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	4.110,00	-
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	81.767,76	-
Otros pagos por actividades de operación	(95.704,79)	(280.235,53)
Intereses pagados	(116,39)	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(14.053,42)	(280.235,53)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(73.650,66)	(290.938,39)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(73.650,66)	(290.938,39)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Otras entradas (salidas de efectivo)	148.921,65	543.550,36
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	148.921,65	543.550,36
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	65.327,57	(27.623,56)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	888,08	28.511,64
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	<u>66.215,65</u>	<u>888,08</u>
	-	(0,00)

CENTRO INTEGRAL MATERNO INFANTIL NEOGESTION CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 En dólares Americanos

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(3.173,55)	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	470,72	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	<u>470,72</u>	<u>-</u>
	(2.702,83)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(95.704,79)	(297.985,08)
(Incremento) disminución en inventarios	(1.071,70)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(1.869,08)	15.635,68
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	91.404,98	2.113,87
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(7.240,59)</u>	<u>(280.235,53)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(9.943,42)</u>	<u>(280.235,53)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>


 Dr. Paul Villares P.
GERENTE GENERAL


 Sr. Diego Castillo
CONTADOR