Ingeniero Comercial .CPA
Manuel Villamarin Zavala
Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

NORVIDA S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18
(04)2233272- celular 0990148777
E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas
NORVIDA S.A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados de Situación Financiera de **NORVIDA S.A.** al 31 de Diciembre de 2017 y los estados conexos de resultados, Flujos de efectivo y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero basados en nuestra auditoria. .

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria y aseguramiento, (NIAA), las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: (04) 2233272 Celular 0990148777
estucoa@hotmail.es

de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **NORVIDA S.A.** al 31 de Diciembre de 2017 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

OTROS REQUISITOS LEGALES

Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017 de **NORVIDA S.A.** este será emitido por separado.

ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298

Guayaquil, 26 de ABRIL del 2018

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: (04) 2233272 Celular 0990148777
estucoa@hotmail.es

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

N O R V I D A S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO		EXPRESADO EN DOLARES
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	A	158.584.70
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		2.723.76
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		200.000.00
PAGOS ANTICIPADOS		1.200.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**362.508.46**
ACTIVOS NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	B	**44.024.74**
TOTAL GENERAL DE ACTIVOS		**US$ 406.533.20**

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: (04) 2233272 Celular 0990148777
estucoa@hotmail.es

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE		EXPRESADO EN DOLARES
ACREDORES COMERC.Y/O CTAS.POR PAGAR	C	158.745.48
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	D	87.824.03
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**246.569.51**
PATRIMONIO NETO	E	
CAPITAL SOCIAL (800 ACCIONES DE $ 1.00)		800.00
RESERVA LEGAL		25.176.84
RESULTADO ANTERIORES		81.791.74
RESULTADO DEL EJERCICIO-2017		52.195.11
TOTAL PATRIMONIO		**159.963.69**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**US$ 406.533.20**

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: (04) 2233272 Celular 0990148777
estucoa@hotmail.es

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

N O R V I D A S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS	EXPRESADO EN DOLARES	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.032.685.06	100
COSTO DE VENTAS	< 1.248.594.38>	< 61.42>
	784.090.68	< 38.58>
GASTOS		
ADMINISTRACION	< 715.688.97>	< 35.20>
	68.401.71	
OTROS INGRESOS	76.057.99	
RESULTADO EJERCICIO	**144.459.70**	
MENOS :		
PARTICIPACION TRABAJADORES	< 21.668.96>	
IMPUESTO A LA RENTA	< 70.595.62 >	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**52.195.12**	2.57

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: (04) 2233272 Celular 0990148777
estucoa@hotmail.es

N O R V I D A S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

EFECTIVO RECIBIDO ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Efectivo recibido de clientes	2.032.685.06
Efectivo pagado a Proveedores- empleados	<2.290.886.30>
Otros Ingresos	76.057.99.
Participación trabajadores	< 21.974.97>
Dividendos pagados	< 94.589.07>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<298.707.29>
DISMINUCION DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	< 298.707.29>
EFECTIVO INICIAL DEL PERIODO	457.291.99
EFECTIVO FINAL DEL PERIODO	158.584.70

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: (04) 2233272 Celular 0990148777
estucoa@hotmail.es

N O R V I D A S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DOLARES)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO ANTERIOR	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2016	800.00	25.176.84	81.791.74	94.589.07	202.357.65
TRANSFERENCIAS				<94.589.07>	<94.589.07>
RESULTADOS				52.195.11	52.195.11
SALDO AL 31-12-2017	800.00	25.176.84	81.791.74	52.195.11	159.963.69

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: (04) 2233272 Celular 0990148777
estucoa@hotmail.es

POLITICAS CONTABLES SEGÚN NORMAS INTERNACIONALERS DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

N O R V I D A -. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 18 de SEPTIEMBRE de 2013,mediante escritura pública ante la Notaria Trigésimo Octavo de este cantón , con un capital autorizado de US $ 1.600.00 ; y el capital suscrito de US $ 800.00 dividido en Ochocientas acciones ordinarias y nominativas de US $ 1.00 cada una , La empresa tiene como objeto principal dedicarse a las actividades de clínicas , dispensarios y centros de atención y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

1. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan .

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución , 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre del 2008 se estableció la obligatoriedad de aplicar las NIIF para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Dicha adopción para las compañías clasificadas como Pymes será efectiva para los estados financieros que se elaboren a partir del 01 de Enero del 2012..

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

Ciudadela. Alborada Etapa XII Manzana.24 V.18
Teléfono: 224 - 5732 Celular 0990148777

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

- **EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos,

- **FLUJOS DE EFECTIVO**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible de caja y bancos

- **PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-**

La compañía a la fecha No ha considerado efectuar ningún tipo de provisión sobre cuentas Incobrables.

- **PAGOS ANTICIPADOS**

Valor correspondiente a Deposito en Garantia que ascienden a US $ 1.200.00

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

Los elementos del activo fijo incluidos en las propiedades planta y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación de la propiedad y equipo se la ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

- **OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**

La compañía mantiene un certificado de Inversión en el Banco Internacional por un monto de US $ 200.000.00 ; el mismo que a la fecha este certificado fue renovado con vencimiento Febrero 26 del 2018

Ciudadela. Alborada Etapa XII Manzana.24 V.18
Teléfono: 224 - 5732 Celular 0990148777

- PROVISIONES

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas) que surgen de un suceso pasado , cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se puede hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados etc. los cuales a la fecha ascienden a la suma de US$ 87.824.03

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro se incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para su cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que van a generar beneficios económicos. En esta cuenta se van a registrar las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal del negocio que serán valoradas por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones que han sido contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar serán realizadas de manera parcial o total cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado. En este periodo alcanzan la suma de US $ 158.745.48

- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios Post- empleo ;

El código del trabajo de la Republica del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25 % de su ultimo salario multiplicado por el numero de años de servicio.

Ciudadela. Alborada Etapa XII Manzana.24 V.18
Teléfono: 224 - 5732 Celular 0990148777

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de decimo tercer sueldo. Decimo cuarto sueldo, fondos de reservas, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

PARTICIPACION DE LOS EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga lo correspondiente al 15 % de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la Republica del Ecuador

IMPUESTO A LA RENTA.-

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

INGRESOS.-

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

EGRESOS

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Ciudadela. Alborada Etapa XII Manzana.24 V.18
Teléfono: 224 - 5732 Celular 0990148777

3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 este grupo se presenta de la siguiente manera:

	CTA., #	EXPRESADO EN DOLARES
PRODUBANCO	02006119790	80.344.24
INTERNACIONAL	1000635661	77.040.46
		157.384.70

B) PROPIEDAD PLANTA EQUIPOS

Al 31 de Diciembre de 2017 este grupo se presenta de la siguiente manera:

COSTO	2016	Adicione s/Transf.	2017
MAQUIARIAS-EQUIPOS	52.979.68		52.979.68
MUEBLES Y ENSERES	15.265.00		15.265.00
EQUIPO COMPUTACION	23.611.54		23.611.54
	91.856.22		91.856.22
(DEPRECIACION ACUMULADA)	<37.559.42>		<47.831.48>
SALDO NETO	54.296.80		44.024.74

Ciudadela. Alborada Etapa XII Manzana.24 V.18
Teléfono: 224 - 5732 Celular 0990148777

C) ACREDORES COMERCIALES Y/O CTAS. POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 este grupo presenta de la siguiente manera:

	EXPRESADO EN DOLARES
PROVEEDORES	134.386.23
IMPUESTOS POR PAGAR	4.381.20
OTROS	19.978.05
	158.745.48

D) PATRIMONIO -NETO

El Capital social de **N O R VI D A** S.A. se presenta de la siguiente manera :

ACCIONISTAS	VALOR	%
NICHOLLS PATIÑO JUAN CARLOS	640	80
VARGAS BARAHONA JORGE	160	20
	800	100

Ciudadela. Alborada Etapa XII Manzana.24 V.18
Teléfono: 224 - 5732 Celular 0990148777

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	EXPRESADO EN DOLARES
RESERVA LEGAL	25.176.84
RESULTADO ANTERIORES	81.791.74
RESULTADO EJERCICIO 2017	52.195.11
	159.163.69

ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2017 la compañía mantiene obligaciones fiscales pendientes de cumplir, ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, así como ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio – 2016.

El 27 de Octubre del 2017, la Compañía NORVIDA S.A., presento declaración sustitutiva en Formulario 101 por el ejercicio fiscal 2015

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción . En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

ASPECTOS JUDICIALES

No se pudo determinar a la fecha de esta auditoria por parte de la administración la existencia de juicios pendientes laborales en contra de la Compañía.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y a la fecha de emisión y entrega de este informe no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.

Ciudadela. Alborada Etapa XII Manzana.24 V.18
Teléfono: 224 - 5732 Celular 0990148777