

**CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS CENTENO
CIA. LTDA. CLINICEN**

Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros y
Resumen de las Principales Políticas Contables



INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los socios de la compañía CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN.

Opinión.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la empresa CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultado, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes al año que termina en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera., así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico 2016, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las normas de carácter tributario y otras normas jurídicas relacionadas, mismas que guardan uniformidad con las aplicadas en el ejercicio anterior.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros.

3. Los estados financieros fueron preparados y de responsabilidad de la gerencia de la compañía "CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN", la cual también es responsable de mantener una estructura de control eficaz, del registro apropiado de las transacciones en los registros contables, de la salvaguardia de los activos, y de una presentación general razonable de los estados financieros.

Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestro trabajo fue realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.
5. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.



ANNABEL SOLÓRZANO GARCÍA

Auditor Externo
Registro Nacional No. 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
0997839637 – 0996015618

6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión. Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones anormales en las transacciones y documentación examinada.

Otros Requerimientos legales y reglamentarios.

7. 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 2016, se emite por separado.

Junio, 09 de 2017

Lic. Annabel Solórzano García
RNAE No. 1099
Portoviejo, Manabí



ANNABEL SOLÓRZANO GARCÍA

Auditor Externo
Registro Nacional No. 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
0997839637 – 0996015618

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivos	3.2	2,876.50	10,572.55
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	3.3	199,081.22	165,734.90
Inventarios		31,947.70	21,677.49
Total de activos corrientes		233,905.42	197,984.94
Activos no corrientes	3.1		
Activos Fijos		1,184,422.03	1,191,082.98
Total activos no corrientes		1,184,422.03	1,191,082.98
Activos por impuestos corrientes		70,085.76	3,830.08
Total de activos		1,488,413.21	1,392,898.00

Dra. Lola Cevallos Ardila
Gerente General

CPA. Wilson C. Rivera P.
Contador General
REG. NAC. 20.860

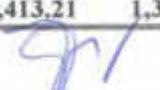
Ver Políticas contables y notas
a los estados financieros



CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CENTENO CIA. LTDA.
CLINICEN
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas y Documentos por pagar	3.3.3	487,048.46	276,002.65
Pasivo por impuestos corrientes	3.3.4	0.00	17,369.28
Otras obligaciones corrientes	3.3.5	40,124.53	0.00
Total pasivos corrientes		527,172.99	293,371.93
Pasivos no corrientes			
Otras cuentas y documentos por pagar	3.1	906,399.16	991,813.14
Total pasivos no corrientes		906,399.16	991,813.14
Total pasivos		1,433,572.15	1,285,185.07
Patrimonio neto:	3.4		
Capital social		10,000.00	10,000.00
Reserva Legal		5,720.93	5,720.93
Resultados acumulados		91,992.00	74,393.77
Resultado del ejercicio		-52,871.87	17,598.23
Total patrimonio neto		54,841.06	107,712.93
Total pasivos y patrimonio neto		1,488,413.21	1,392,898.00


Dra. Lola Cevallos Ardila
Gerente General


CPA. Wilson C. Rivera P.
Contador General
REG. NAC. 20.860

Ver políticas contables y notas
A los estados financieros



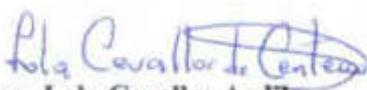
ANNABEL SOLÓRZANO GARCÍA

Auditor Externo
Registro Nacional No. 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
0997839637 – 0996015618

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Ingresos:			
Ventas Netas	3.5		
Locales con tarifa 0%		1,117,700.26	1,289,856.36
Locales con tarifa 12%		154,389.99	153,392.44
Total de ingresos		1,272,090.25	1,443,248.80
Gastos:	3.6	1,324,962.12	1,416,705.47
(Perdida) utilidad en ventas antes de la participación		-52,871.87	26,543.33
15% Participación Trabajadores		0.00	3,981.50
(Perdida) utilidad del ejercicio antes del impuesto a la renta		-52,871.87	22,561.83
Impuesto a la renta:			
Impuesto a la renta corriente		0.00	4,963.60
Efectos de impuestos diferidos		0.00	0.00
(Perdida) utilidad del año y total resultado integral del año		-52,871.87	17,598.23


Dra. Lola Cevallos Ardila
Gerente General


CPA. Wilson C. Rivera P.
Contador General
REG. NAC. 20.860

Ver políticas contables y
notas a los estados financieros



CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN
ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVOS
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalente al efectivo, antes del efecto de cambios	3.8	-7,696.05	-178,385.94
Flujos de efectivos procedentes de (utilizados) en actividades de operación		239,144.02	72,686.36
Clases de cobros por actividades de operación		1,172,488.25	1,413,929.43
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1,172,488.25	1,413,929.43
Clases de pagos por actividades de operación		-933,344.23	-1,273,902.27
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-691,687.47	-996,331.33
Pagos y por cuenta de los empleados		-234,262.03	-277,570.94
Intereses pagados		-7,394.73	-67,340.80
Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de inversión		-161,426.09	32,670.87
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-161,426.09	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		0.00	41,496.13
Compra de activos intangibles		0.00	-8,825.26
Otras entradas (salidas) de efectivo		0.00	0.00
Flujos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		-85,413.98	-283,743.17
Financiación por préstamos a largo plazo		0.00	0.00
Pago de préstamos		-85,413.98	-285,418.46
Otras entradas (salidas) de efectivo		0.00	1,675.29
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo		-7,696.05	-178,385.94
Efectivos y equivalentes al efectivo al principio del periodo		10,572.55	10,886.60
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		2,876.50	-167,499.34
Conciliación del Flujo de Efectivo:			
Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta		-52,871.87	26,543.33
Ajuste por partidas distintas al efectivo		168,087.04	149,461.09



ANNABEL SOLÓRZANO GARCÍA

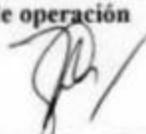
Auditor Externo

Registro Nacional No. 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
0997939637 – 0996015618

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN
ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVOS
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Notas	Diciembre 31,	Diciembre 31,
		2016	2015
Conciliación del Flujo de Efectivo:			
Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta		-52,871.87	26,543.33
Ajuste por partidas distintas al efectivo		168,087.04	149,461.09
Ajuste por gasto de depreciación y amortización		168,087.04	158,406.19
Ajuste por gasto de impuesto a la renta		0.00	-4,963.60
Ajuste por gasto por participación trabajadores		0.00	-3,981.50
Cambios en activos y pasivos		-123,928.85	-103,318.06
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes		-33,346.32	13,750.31
(Incremento) Disminución en inventarios		-10,270.21	-21,677.49
(Incremento) Disminución en otros activos		-66,255.68	-3,830.08
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales		193,676.53	-8,998.23
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar		0.00	-15,306.20
Incremento (Disminución) en beneficios empleados		40,124.53	-3.03
Incremento (Disminución) en anticipos clientes		0.00	-43,069.68
Incremento (Disminución) en otros pasivos		0.00	-24,183.66
Flujo de efectivo neto procedentes de (utilizados) en actividades de operación		239,144.02	72,686.36


CPA. Wilson C. Rivera P.

Contador General

REG. NAC. 20.850

Ver Políticas contables y notas
a los estados financieros



ANNABEL SOLÓRZANO GARCÍA

Auditor Externo
Registro Nacional No. 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
0997839637 – 0996015618

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN,
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

Notas	Capital Social	Reserva legal	Ganancias acumuladas	Ganancia neta del periodo	(-) Pérdida neta del periodo	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2014	10.000,00	5.720,93	74.393,77	-	-	90.114,70
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida)	-	-	-	17.598,23	-	17.598,23
Saldo al 31 de diciembre del 2015	10.000,00	5.720,93	74.393,77	17.598,23	-	107.712,93
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida)	-	-	-	-	52.871,87	52.871,87
Saldo al 31 de diciembre del 2016	3.8 10.000,00	5.720,93	91.992,00	-	52.871,87	54.841,06

Ver políticas contables y notas
a los estados financieros


Dra. Lola Cevallos Ardila
Gerente General


CPA. Wilson C. Rivera P.
Contador General
REG. NAC. 20.860



CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre 2016.

Nota 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN

RUC de la entidad:

1391765088001

Domicilio de la entidad:

Calle 18 S/N entre Ave. 37 y 38 Manta - Ecuador

Forma legal de la entidad:

Compañía de Responsabilidad Limitada

No. de expediente:

205105

Descripción:

La CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN, fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante la Notaria Ab. Vielka Reyes Vinces del Cantón Manta el 5 de mayo del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta el 5 de junio del 2.009.

La duración de la Compañía es de CINCUENTA AÑOS.

El Objeto de la Compañía es la actividad correspondiente como Clínica de Especialidades Médicas, y por consiguiente podrá realizar actividades como: brindar asistencia médica especializada, control médico preventivo, cirugías, programas de embarazo, terapias, brindar servicio de laboratorio clínico, importación y comercialización de equipos médicos en general, servicio farmacéutico, además podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley y relacionados con el objeto principal de la compañía.

El capital social es de diez mil dólares en participaciones.

Representante Legal:

Dra. Lola Cevallos Ardila

Composición de capital:

Las participaciones de CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN, están distribuidas de la siguiente manera:

Socios	Participación	Capital (USD)
Xavier Centeno Pérez	50,00%	5.000,00
Xavier Centeno Cevallos	16,66%	1.666,00
Maria Alicia Centeno Cevallos	16,68%	1.668,00
Maria Andrea Centeno Cevallos	16,66%	1.666,00



Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2 Base de Medición

Los estados financieros de la compañía se registran sobre la base de devengado.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta la fijar el precio de estos a la fecha de medición.

2.3 Moneda Funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los estados financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4. Periodo económico

El periodo económico de la compañía para emitir los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.5 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 17 de abril de 2017.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importante se detallan a continuación:

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a un año.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo a los saldos caja y bancos e inversiones financieras de fácil liquidación, incluyendo las inversiones financieras con vencimiento menor a tres meses plazo. En el estado de situación financiera, los sobregiros de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones bancarias en el "Pasivo Corriente".



3.3 Activos y Pasivos Financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

3.3.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes por servicios médicos, la política contable de la compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo.

3.3.2 Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar comerciales

Se constituye una estimación por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la estimación es el valor en libros del activo. La estimación es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados.

3.3.3 Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés implícito).

3.3.4 Impuestos

Activos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar, por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

3.3.5 Otras obligaciones corrientes

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas.

3.4 Patrimonio

Capital social. - En este grupo contable se registra el monto del capital aportado, se mide a su valor nominal.

Reservas. - En este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.



Resultados. - En este grupo contable se registran las utilidades retenidas y la pérdida neta del ejercicio, sobre las cuales los accionistas no han determinado un destino definitivo, no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas.

3.5 Ventas

Este rubro está compuesto por las ventas tarifa 12% y tarifa 0%, cuyos valores en gran proporción corresponden a los ingresos por SERVICIO DE ASISTENCIA MEDICA ESPECIALIZADA otorgada a los afiliados del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, de acuerdo al convenio firmado con dicha institución.

3.6 Gastos de administración, ventas y otros

Los gastos de administración, ventas y otros corresponden a: sueldos, pago de servicios básicos, impuestos y contribuciones, publicidad, depreciación de propiedad, planta y equipo, transporte, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.

3.7 Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3.8 Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

3.9 Presentación del Informe de Cumplimiento Tributario hasta julio de 2017.

La presentación de lo establecido en el numeral 7 del Informe de Auditoría Independiente, se efectuará conforme al noveno dígito del Registro Único de Contribuyente (RUC) en los meses que corresponda.

Nota 4. Otras revelaciones.

El día 16 de abril 2016 ocurrió un terremoto que afectó gravemente varias jurisdicciones de las provincias de Manabí y Esmeraldas, debido a esta situación la compañía CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS CENTENO CIA. LTDA. CLINICEN sufrió afectaciones severas en sus activos, así como también tuvo afectación económica por la disminución de sus ingresos en una proporción de aproximadamente 12% en relación al año 2015, lo cual provocó que la compañía arroje un resultado negativo durante el ejercicio económico 2016.

- Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000309 DE 22 de julio de 2016, publicada en el primer suplemento de Registro Oficial No. 808 de 209 de julio de 2016.