

CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA C.A.

Informe del Auditor Independiente
sobre el examen de los estados financieros
al 31 de diciembre de 2015

CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO
CEMEFRAN C.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1-2
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	3-4
Estado de Resultado Integral.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los accionistas.....	6
Estado de Flujos de efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8-29

Bases para una opinión con salvedad

4. La compañía reconoce los ingresos por prestaciones de servicios en base a lo realizado y que son cuantificable, a excepción de los servicios prestados por pacientes al IESS. La compañía presenta en el estado de resultados del año 2015, reconocimiento de ingresos del IESS por 18,537,008.30 que corresponden a los meses de noviembre y diciembre 2013, enero a diciembre 2014 y abonos de enero a septiembre 2015, cumpliendo con el año calendario de 12 meses; y no ha reconocido los ingresos por pacientes atendidos del IESS de enero a diciembre 2015, que de acuerdo a la Administración serán reconocidos en el año 2016, una vez que las auditorías del IESS ordenen facturar.

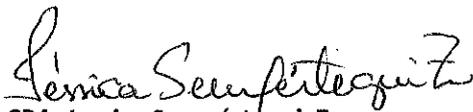
Al 31 de diciembre 2015, de nuestras solicitudes de confirmaciones enviadas a clientes y proveedores, no fue posible obtener respuesta alguna. En razón de lo comentado, no fue factible asegurarnos de la existencia de transacciones y revelaciones que podrían existir en los estados financieros adjuntos, a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría.

Opinión

5. En mi opinión , a excepción de lo mencionado en el párrafo 4, los estados financieros mencionados se presentan razonablemente , en todos los aspectos importantes , la situación financiera de CENTRO DE SERVICIOS MEDICOS SAN FRANCISCO CEMEFran C.A., al 31 de diciembre 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con las Normas de Información Financiera y autorizadas por la Superintendencia de Compañías

Otros requisitos legales y regulatorios

6. Mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFran C.A.**, al 31 de diciembre del 2015 requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado, de acuerdo a lo establecido por el Servicio de Rentas Internas.



CPA. Jessica Sempertegui Z.

C.C.0913218418

Auditor Externo

20 de mayo del 2016

Registro SC-RNAE-885

CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA N C.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2015, con cifras comparativas

al 31 de diciembre del 2014

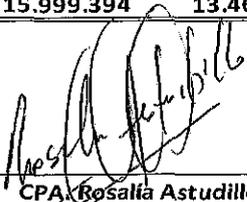
(En dólares de los Estados Unidos de América)

		31 de Diciembre	
	Notas	2015	2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	1.400.767	2.682.061
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	5	6.519.708	4.171.598
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	2.234.271	668.273
Inventarios	7	208.689	375.574
Activos por impuestos corrientes	8	36.037	0
Total activos corrientes		10.399.472	7.897.506
Activos no corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	9	5.599.922	5.569.684
Total activos no corrientes		5.599.922	5.569.684
Total activos		15.999.394	13.467.190

		<u>31 de Diciembre</u>	
	Notas	2015	2014
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	1.305.028	1.869.832
Pasivos por impuestos corrientes	8	590.346	1.034.701
pasivos acumulados	11	1.274.585	1.559.458
Total pasivos corrientes		<u>3.169.959</u>	<u>4.463.991</u>
Pasivos no corrientes			
Obligación por beneficios definidos	12	241.556	238.746
Total pasivos no corrientes		<u>241.556</u>	<u>238.746</u>
Total Pasivos		<u>3.411.515</u>	<u>4.702.737</u>
Patrimonio :			
Capital Social	14	1.988.300	1.988.300
Reserva Legal	14.1	994.150	523.924
Aporte para futura capitalización	14.2	217.951	217.951
Resultados acumulados	14.3	9.387.478	6.034.278
Total Patrimonio		<u>12.587.879</u>	<u>8.764.453</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>15.999.394</u>	<u>13.467.190</u>



 Dr. Hugo Behr Zea
 Gerente



 CPA Rosalia Astudillo
 Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA C.A.

Estado de Resultado Integral

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

con cifras comparativas del año 2014

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2015	2014
Ingresos ordinarios	15	20.771.030	22.955.531
Costo de ventas	16	14.029.758	14.447.048
Utilidad bruta		6.741.272	8.508.483
Gastos de administración	16	-1.295.448	-1.310.996
Otras ganancias y (pérdidas)	17	308.660	306.405
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		5.754.484	7.503.892
Participación de trabajadores	11	863.173	1.125.584
Impuesto a la renta	8.2	1.067.886	1.415.903
Utilidad neta y total de resultado integral del año		3.823.425	4.962.405

Dr. Hugo Behr
Gerente

CPA. Rosalía Astudillo
Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA C.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015
con cifras comparativas del año 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Capital Social	Reserva Legal	Aporte	Resultados Acumulados			Total Patrimonio
					Adopción primera vez de las NIIF	Reserva de Capital y Valuación	Resultados	
Saldos al 1 de enero del 2014		1.988.300	523.924	217.951	173.730	879.705	4.980.843	8.764.453
Apropiación de reservas		-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital		-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta del ejercicio		-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2014	14	1.988.300	523.924	217.951	173.730	879.705	4.980.843	8.764.453
Corrección años anteriores							-	-
Apropiación de reserva legal			470.226				- 470.226	-
Reparto de dividendos							-	-
Utilidad neta del ejercicio							3.823.425	3.823.425
Saldos al 31 de diciembre del 2015	14	1.988.300	994.150	217.951	173.730	879.705	8.334.042	12.587.878


 Dr. Hugo Behr Zea
 Gerente


 CPA. Rosalía Astudillo
 Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA N C.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

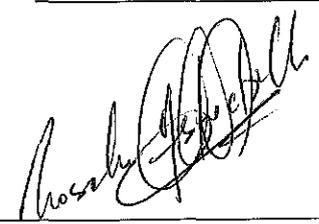
con cifras comparativas del año 2014

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		20.120.370	24.055.126
Pagado a proveedores y empleados		17.710.216	19.076.031
Efectivo generado por las operaciones		2.410.154	4.979.095
Intereses cobrados	17	308.594	144.215
Impuesto a la renta pagado	8.2	-945.868	-472.742
Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:		1.772.880	4.650.568
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Venta de propiedades y equipos			
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	5	-2.348.256	-2.171.598
Compras de propiedades y equipos e intangibles	9	-705.918	-423.158
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión		-3.054.174	-2.594.756
Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación			
Pagos de préstamos corto plazo y largo plazo porción corriente		0	0
Préstamos bancarios recibidos corto plazo		0	0
Préstamos bancarios largo plazo		0	0
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación		0	0
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		-1.281.294	2.055.812
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		2.682.061	626.249
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	1.400.767	2.682.061



 Dr. Hugo Behr Zea
 Gerente



 CPA. Rosalía Astudillo
 Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.