



AUDITCON TSA CÍA.LTDA
Quito, 26 de abril de 2018

Ayala & Asociados Auditcontsa Cía. Ltda.
Auditores Independientes
Av. Amazonas 4080 y Unión Nacional de Periodistas
Edif. Puerta del Sol, Piso 8, Ofic.801
Telf. (593) 2260-635
Quito Ecuador
www.auditcontsa.com

Señor Dr.
Iván Fernando del Pozo Guarderas
CLÍNICA EL BATAN DEL POZO S.A.
Representante Legal
Presente.-

De nuestras consideraciones:

Por medio de la presente sírvase encontrar un ejemplar del informe de auditoría de los estados financieros de la Clínica el Batán del Pozo S.A. por el período terminado al 31 de diciembre de 2017.

Atentamente,

Dr. Carlos Javier Ayala C.
Socio de Auditoría
Ayala & Asociados Auditcontsa Cía. Ltda.

Clínica El Batán del Pozo S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017
junto con el informe de los auditores independientes

Clínica El Batán del Pozo S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017
junto con el Informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes Estados financieros

Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultados Integrales	2
Estado de Cambios en el Patrimonio	3
Estado de flujos de efectivo	4
Notas a los estados financieros.....	5
1. Operaciones	5
2. Bases de Preparación y Presentación	5
Declaración de cumplimiento	5
Bases de medición.....	5
3. Resumen de políticas contables significativas	5
3.1. Estimaciones contables significativas.....	5
3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo	6
3.3. Activos y pasivos financieros.....	6
3.3.1 Clasificación	6
3.3.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior	7
3.3.3 Medición posterior.....	7
3.3.4 Baja de cuentas	8
3.3.5 Deterioro del valor de los activos financieros.....	9
3.3.6 Compensación de instrumentos financieros.....	9
3.4. Inventarios	9
3.5. Propiedad, muebles, equipos y vehículos	10
3.6. Deterioro del valor de la Propiedad, muebles y equipos.....	10
3.7. Provisiones.....	11
3.8. Obligaciones financieras.....	11
3.9. Beneficios de corto plazo.....	11
3.10. Impuesto a la renta.....	11
3.11. Impuesto a la renta diferido	11
3.12. Reconocimiento de ingresos	12
3.13. Costos de servicios	12
3.14. Reconocimiento de costos y gastos	12

Clínica El Batán del Pozo S.A.
Índice de contenido (continuación)

3.15.	Reserva legal	12
3.16.	Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	12
3.17.	Registros contables y unidad monetaria	13
4.	Normas Internacionales Emitidas.....	13
5.	Instrumentos financieros por categoría.....	13
6.	Efectivo y equivalentes de efectivo	14
7.	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	14
8.	Inventarios	14
9.	Propiedad, muebles, equipos y vehículos, neto.....	15
10.	Activos por impuestos diferidos.....	16
11.	Cuentas por pagar comerciales.....	16
12.	Otras cuentas por pagar.....	16
13.	Beneficios a empleados	16
14.	Obligaciones por beneficios post empleo	17
15.	Cuentas por pagar relacionadas.....	19
16.	Capital pagado	20
17.	Ingresos de actividades ordinarias	20
18.	Impuesto a la renta corriente	20
19.	Costos y gastos operativos	22
20.	Administración de Riesgos	23
20.1.	Riesgo de mercado	23
20.2.	Riesgo de liquidez.....	23
20.3.	Riesgo de crédito	23
20.4.	Riesgo operacional	24
20.5.	Riesgo de capital.....	24
21.	Contratos Principales	24
22.	Reformas fiscales.....	25
23.	Eventos subsecuentes	28



Ayala & Asociados Auditcontsa Cía. Ltda.
Auditores Independientes
Av. Amazonas 4080 y Unión Nacional de Periodistas
Edif. Puerta del Sol, Piso 8, Ofic.801
Telf. (593) 2260-635
Quito Ecuador
www.auditcontsa.com

Informe de los auditores independientes

**A los Accionistas de
Clínica El Batán del Pozo S.A.:**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la **Clínica El Batán del Pozo S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **Clínica El Batán del Pozo S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones, de cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Informe de los auditores independientes (continuación)

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, evaluamos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la administración respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así

Informe de los auditores independientes (continuación)

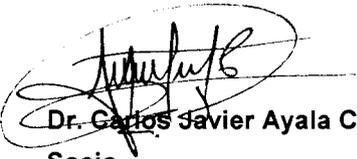
como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otro asunto

Los estados financieros de la **Clínica El Batán del Pozo S.A.**, al 31 de diciembre de 2016 y por el año terminado en esa fecha, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha 30 de marzo de 2017 contiene una opinión con salvedades.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la **Clínica El Batán del Pozo S.A.**, como agente de percepción y retención por el período al 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.



Dr. Carlos Javier Ayala Castro
Socio
RNCPA No. 17-716

Ayala & Asociados Auditcontsa Cía. Ltda.
SC-RNAE No. 1067

Quito, Ecuador
Abril 02 de 2018

Clínica El Batán del Pozo S.A.

Estado de Situación Financiera

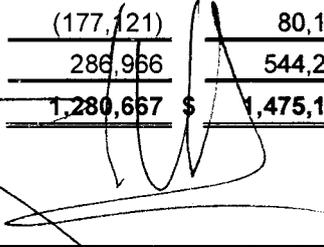
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	295,349	605,815
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	7	466,859	240,234
Inventarios	8	55,513	46,183
Total activos corrientes		<u>817,721</u>	<u>892,232</u>
Activos no corrientes:			
Propiedad, muebles, equipos y vehículos, neto	9	439,576	559,507
Activos por impuestos diferidos	10	23,370	23,370
Total activos		<u><u>1,280,667</u></u>	<u><u>1,475,109</u></u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales	11	623,123	513,721
Otras cuentas por pagar	12	85,949	66,361
Beneficios a empleados	13	9,314	48,816
Total pasivos corrientes		<u>718,386</u>	<u>628,898</u>
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones por beneficios post empleo	14	248,541	275,184
Cuentas por pagar relacionadas	15	26,774	26,774
Total pasivos		<u>993,701</u>	<u>930,856</u>
Patrimonio:			
Capital social	16 (a)	200,000	200,000
Reserva legal	16 (b)	50,013	50,013
Otras Reserva		4,483	4,483
Superávit por valuaciones propiedad, planta y equipo	16 (c)	209,591	209,591
Utilidades acumuladas		(177,121)	80,166
Total patrimonio		<u>286,966</u>	<u>544,253</u>
Total pasivo y patrimonio		<u><u>\$ 1,280,667</u></u>	<u><u>\$ 1,475,109</u></u>



 Dr. Iván Fernando del Pozo Guarderas
 Representante Legal



 Ricardo Velasco
 Contador

Clínica El Batán del Pozo S.A.

Estado de Resultados Integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	17	\$ 4,528,666	\$ 4,765,489
Costos y Gastos de operación:			
Costos y gastos administrativos	19	(4,647,251)	(4,711,731)
Otros ingresos (gastos) operativos		<u>(7,134)</u>	<u>(38,582)</u>
(Pérdida) Utilidad en operación		(125,719)	15,176
Impuesto a la renta	18	(34,537)	(10,683)
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u>(160,256)</u>	<u>4,493</u>
Otros resultados integrales			
Ganancias (pérdidas) actuariales		<u>(97,031)</u>	<u>18,821</u>
Otros resultados integrales, neto		(97,031)	18,821
Resultados integrales del año, neto de impuestos		<u>\$ (257,287)</u>	<u>\$ 23,314</u>



Dr. Iván Fernando del Pozo Guarderas
Representante Legal



Ricardo Velasco
Contador

Clínica El Batán del Pozo S.A.

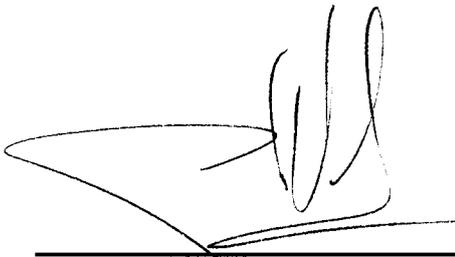
Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados acumuladas		Total
				Superávit valuaciones	Ganancias acumuladas	
Saldos al 01 de enero de 2016	\$ 100,000	50,013	4,483	209,591	156,852	\$ 520,939
Aumento de capital	100,000	-	-	-	(100,000)	-
Utilidad neta	-	-	-	-	4,493	4,493
Otros resultados integrales	-	-	-	-	18,821	18,821
Saldos al 31 de diciembre de 2016	\$ 200,000	50,013	4,483	209,591	80,166	\$ 544,253
Pérdida neta	-	-	-	-	(160,256)	(160,256)
Otros resultados integrales	-	-	-	-	(97,031)	(97,031)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	200,000	50,013	4,483	209,591	(177,121)	286,966


 Dr. Iván Fernando del Pozo Guarderas
Representante Legal


 Ricardo Velasco
Contador

Clínica El Batán del Pozo S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016
Expresados en Dólares de E.U.A.

	2017	2016
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	\$ 4,374,056	\$ 4,928,877
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(4,661,160)	(4,471,383)
Flujo de efectivo (utilizado) provisto en actividades de operación	(287,104)	457,494
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Compras de activos fijos, neto de bajas	(23,362)	(19,694)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(23,362)	(19,694)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Dividendos pagados	-	(2,607)
Inversiones financieras	-	133,321
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	-	130,714
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(310,466)	568,514
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio	605,815	37,301
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 295,349	\$ 605,815
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto en actividades de operación:		
Resultado integral neto del año	(160,256)	4,493
Depreciaciones y amortizaciones	44,512	111,335
Provisión Jubilación patronal y desahucio	31,465	38,151
Participación trabajadores e impuesto a la renta	34,537	13,361
Otros	3,554	-
Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) en cuentas por cobrar	(154,611)	163,388
(Aumento) en otras cuentas por cobrar	(72,014)	-
(Aumento) en inventarios	(9,330)	(5,325)
Aumento en cuentas por pagar	204,628	204,271
(Disminución) en otras cuentas por pagar	(22,337)	(61,237)
(Disminución) en beneficios sociales	(32,114)	(10,943)
(Disminución) en obligaciones post empleo	(155,138)	-
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	\$ (287,104)	\$ 457,494

Dr. Iván Fernando del Pozo Guarderas
Representante Legal

Ricardo Velasco
Contador