

JEZL *Contadores Auditores*

Información para la estrategia

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta de Directores de:
NOVACLÍNICA S. A.

1. Hemos auditado el balance general que se adjunta de **NOVACLÍNICA S. A.** al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de los principales principios y/o prácticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

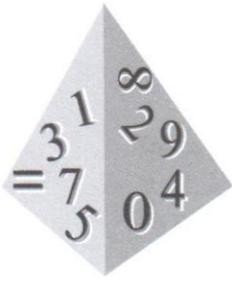
2. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A.). Estas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos y que un examen de auditoría sea diseñado y realizado para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía **NOVACLÍNICA S. A.** a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía **NOVACLÍNICA S. A.** Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.



JEZL Contadores Auditores

Información para la estrategia

Opinión

4. En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de NOVACLÍNICA S. A., al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Asunto de énfasis

5. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, que se incluyen con fines comparativos, fueron auditados por otros profesionales, quienes emitieron su informe de auditoría con una opinión sin salvedades el 28 de Mayo del 2013.

Opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de NOVACLÍNICA S. A., correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2013 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Febrero 20, 2014

JEZL CONTADORES AUDITORES CIA. LTDA.

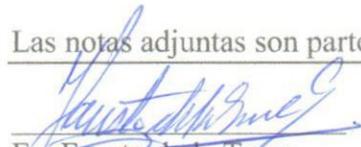
Registro en la Superintendencia de
Compañías, Ecuador N^o. 710

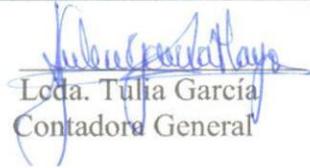
JORGE E. ZAPATA L.
Registro Nacional No. 26334

NOVACLÍNICA S.A.
BALANCE GENERAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

ACTIVO	NOTAS	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Activo Corriente:			
Caja y sus Equivalentes	4	1.171.783	979.320
Cuentas por Cobrar comerciales	5	5.432.791	3.895.094
Inventarios	6	258.858	249.980
Cuentas por Cobrar Relacionadas	7	3.814	224.054
Otras cuentas por cobrar	8	58.543	207.278
Impuestos y gastos anticipados anticipados	9, 17	45.001	293.848
Total Activo Corriente		6.970.790	5.849.574
Activo no Corriente:			
Propiedad, Planta y Equipo	10	5.769.668	5.630.680
Inversiones permanentes	11	99.352	231.801
Impuestos diferidos	18	10.334	9.489
Otros activos	12	2.619	2.619
Total Activo no Corriente		5.881.973	5.874.589
Total Activos		12.852.763	11.724.163
Pasivo y Patrimonio			
Proveedores	13	1.274.991	1.033.117
Obligaciones bancarias	14	80.460	290.229
Obligaciones con empleados e IESS	15	392.232	418.621
Obligaciones con el fisco	16, 17	187.676	378.116
Cuentas por pagar Relacionadas	7	118.010	127.511
Anticipo clientes		6.127	16.476
Otras cuentas por pagar	19	4.228.145	3.186.945
Total Pasivo Corriente		6.287.641	5.451.015
Pasivo no Corriente:			
Obligaciones bancarias	14	4.469	84.929
Obligaciones por beneficios definidos	20	431.265	358.405
Impuestos diferidos	18	215.497	215.497
Total Pasivo no Corriente		651.231	658.831
Total Pasivos		6.938.872	6.109.846
Capital Social	23	2.281.288	2.253.620
Reservas		338.633	238.847
Resultados Acumulados		3.293.970	3.121.850
Total Patrimonio		5.913.891	5.614.317
Total Pasivo y Patrimonio		12.852.763	11.724.163

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

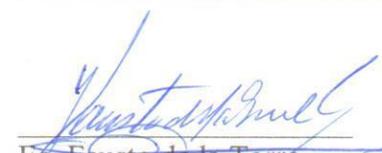

 Ee. Fausto de la Torre
 Gerente General

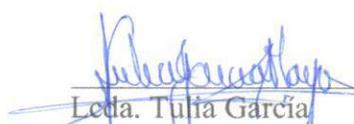

 Lcda. Tullia García
 Contadora General

NOVACLÍNICA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

		2013	2012
Ventas netas	24	11.782.446	10.951.121
Costo de ventas	25	(8.586.030)	(8.252.402)
Utilidad bruta en ventas		3.196.416	2.698.719
GASTOS DE OPERACION:			
Gastos de Administración y Ventas	26	(1.449.810)	(1.179.849)
Total Gastos de Operación		(1.449.810)	(1.179.849)
Utilidad (Pérdida) en Operación		1.746.606	1.518.870
Otros ingresos (gastos)		64.314	(20.279)
Gastos financieros		(11.627)	(50.689)
Utilidad antes impuestos		1.799.293	1.447.902
Participación Trabajadores		(269.894)	(217.185)
Impuesto a la Renta	Nota 17	(384.861)	(286.948)
Resultado Neto		1.144.538	943.769
Otros resultados integrales ingreso (gasto)			
Efecto Jubilación Patronal y desahucio			0
Resultados integral total		1.144.538	943.769

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Ec. Fausto de la Torre
 Gerente General

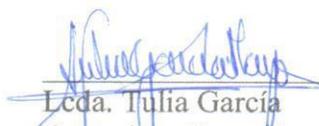

 Leda. Tullia García
 Contadora General

NOVACLÍNICA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

	Movimientos	Saldo al 31-12-2013
Capital social:		
Saldo inicial	2.253.620	
Adiciones Fusión RXNova	27.668	
Saldo Final	<u> </u>	2.281.288
Reserva Legal:		
Saldo inicial	193.014	
Adiciones Fusión RXNova	603	
Adición reserva legal del año	94.377	
Saldo Final	<u> </u>	287.994
Reservas facultativa y estatutaria:		
Saldo inicial	45.832	
Adiciones Fusión RXNova	4.807	
Saldo Final	<u> </u>	50.639
Resultados acumulados:		
Saldo inicial	3.121.850	
Declaración de Dividendos	(849.392)	
Pérdidas Fusión RXNova	(29.233)	
Resultados Acumulados provenientes de adopción NIIF RXNova	584	
Reserva Legal año	(94.377)	
Resultado del ejercicio	1.144.538	
Saldo Final	<u> </u>	3.293.970
Total patrimonio al 31 de diciembre de 2013		<u><u>5.913.891</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


 Ee. Fausto de la Torre
 Gerente General


 Lcda. Tulia García
 Contadora General

NOVACLÍNICA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

	2013	2012
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Caja recibida de clientes	10.294.799	10.951.121
Caja pagada a proveedores y empleados	(8.456.524)	(8.042.017)
Impuestos pagados	(300.119)	0
Intereses y gastos bancarios pagados	(11.626)	0
Otros egresos neto de otros ingresos	64.313	0
Caja proveniente de (utilizada en) operación	1.590.843	2.909.104
FLUJO DE CAJA USADO EN INVERSIONES:		
(Aumento) disminución Inversiones permanentes	(21.630)	0
Fuente de fondos provenientes de Fusión	7.192	0
Compra de activos fijos	(244.321)	(555.937)
Venta de activos fijos	0	84.739
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	(3.015.352)
Caja utilizada en inversiones	(258.759)	(3.486.550)
FLUJO DE CAJA USADO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	76
Prestamos recibidos (Pagados) en el año	(290.229)	(239.017)
Dividendos pagados	(849.392)	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	1.182.253
Flujo de caja proveniente de (utilizado en) actividades de financiación	(1.139.621)	943.312
Disminución / Incremento neto de caja	192.463	365.866
Caja al inicio del año	979.320	613.454
Caja y sus equivalentes al final del año	1.171.783	979.320

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

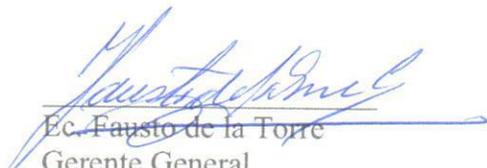

 Ec. Fausto de la Torre
 Gerente General

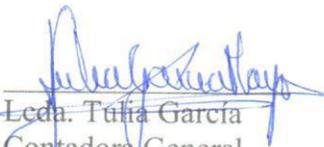

 Ecda. Tulia García
 Contadora General

NOVACLÍNICA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Continuación.../)
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en US Dólares)

	2013	2012
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO USADO EN EN OPERACIONES:		
Resultado Neto	1.144.538	943.769
<u>Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Usado en Operaciones:</u>		
Depreciación	379.035	1.339.305
Provisión cuentas incobrables	123.663	179.137
Provisión para beneficios definidos	69.136	0
Provisión para participación trabajadores	269.894	0
Provisión para impuesto a la renta	384.861	0
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	(1.600.961) /	(811.352)
(Aumento) Disminución Inventarios	(6.471) /	0
(Aumento) Disminución Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar	368.974 /	262.044
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	216.712 /	707.084
Aumento (disminución) en cuentas por pagar al fisco	(300.119) /	0
(Disminución) Otras cuentas a pagar y relacionadas	551.930 /	289.117
(Disminución) Aumento Anticipo Clientes	(10.349) /	0
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES	1.590.843	2.909.104

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Ec. Fausto de la Torre
 Gerente General


 Leda. Tullia García
 Contadora General