

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

**CLINICA SANTAMARIA CLISANTA
S. A.**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011



Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18
2245732- celular 090148777
E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas de
CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S. A
Guayaquil, Ecuador

1. Informe sobre los estados financieros

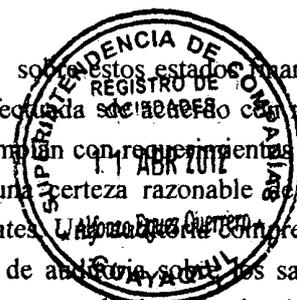
Hemos auditado los estados de situación de **CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2011 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha., así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. 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 ecuatoriana de contabilidad. 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..

3. 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, 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. La 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 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



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

general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

LIMITACIONES AL ALCANCE DEL TRABAJO DEL AUDITOR

4. Al 31 de Diciembre del 2011, La compañía registra como PROVEEDORES la suma de USD \$ 727.772.73; monto sobre la cual no pudimos efectuar la confirmación de saldos, conforme lo determinan las normas de auditoría

5. **Opinión**

En nuestra opinión, Excepto lo señalado en el párrafo anterior los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.** al 31 de Diciembre de 2011 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.

6. **OTROS REQUERIMIENTOS 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 2011 este será emitido por separado.



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

Guayaquil, 09 de ABRIL del 2012



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

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES		
CAJA- BANCOS	3	15.681.12
INVERSIONES	4	115.728.55
CUENTAS POR COBRAR	5	<u>1.094.437.82</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.225.847.49
PROPIEDADES Y EQUIPOS	6	
Muebles y Enseres		199.169.44
Equipos de Oficina		20.073.99
Equipo de Computación		17.941.77
Vehículos		74.983.77
Equipos Médicos		288.693.87
Otros Activos		<u>38.558.58</u>
Menos – Depreciación Acumulada		<u><206.289.44></u>
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		433.131.98
Impuestos Anticipados		<u>84.072.33</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.743.051.80</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

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

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

PASIVO CORRIENTE	NOTAS	<u>2011</u>
Obligación Bancaria	7	214.079.25
Proveedores	8	465.246.22
Cuentas por Pagar	9	287.797.52
Impuesto por Pagar	10	<u>60.211.05</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.027.334.04
 PASIVO LARGO PLAZO		
Proveedores	8	262.526.51
 <u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
Capital Social	11	1.600.00
Aporte de Socios		256.300.00
Reserva Legal		800.00
Resultados Acumulados		44.104.36
Utilidad del Ejercicio		<u>150.386.89</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>453.191.25</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		 <u>1.743.051.80</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

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

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

2011

INGRESOS

INGRESOS POR SERVICIOS

3.721.713.67

EGRESOS

GASTOS DE OPERACION

ADMINISTRACION

<647.975.58>

OPERATIVOS

<2.831.908.83>

FINANCIEROS

<8.887.36>

<**3.488.771.77**>

**Utilidad antes del 15 % de participación a trabajadores
E impuesto a la renta**

232.941.90

15 % PARTIC. TRABAJADORES

<34.941.29>

IMPUESTO A LA RENTA

<47.613.72>

UTILIDAD DEL EJERCICIO

150.386.89

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

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

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

2011

Flujo de efectivo por las actividades de operación	
Efectivo recibido de clientes	3.721.713.67
Efectivo pagado a Proveedores- empleados-otros	<3.399.661.80>
Gastos financieros	< 8.887.36>
Efectivo Neto provisto(utilizados) por las actividades de operación	<u>313.164.51</u>
Flujo de efectivo por las actividades de inversión	
Compras de activos fijos	<131.763.94>
Adquisición de inversiones	<115.728.55>
Efectivo neto provisto(utilizado) en las actividades de inversión	<u><247.492.49></u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento	
Obligaciones bancarias	< 74.564.55>
Incremento en obligaciones a Largo Plazo	< 150.095.43>
Aporte de socios	<u>157.803.53</u>
Efectivo neto provisto(utilizado) por las actividades de financiamiento	<u><66.856.45></u>
Incremento (disminución) del efectivo	<1.184.43>
Mas efectivo al inicio del periodo	16.865.55
EFFECTIVO FINAL DEL PERIODO	15.681.12

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>CAPITAL</u> <u>SOCIAL</u>	<u>APORTE</u> <u>DE</u> <u>SOCIOS</u>	<u>RESERVA</u> <u>LEGAL</u>	<u>RESULTADO</u> <u>ACUMULADOS</u>	<u>UTILIDAD DEL</u> <u>EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2010	1.600.00	98.496.47	800.00	25.845.28	53.755.76	180.497.51
Aumento de Capital(Nota 13)		157.803.53				157.803.53
Transferencia				18.259.08	<53.755.76>	<35.496.68>
Utilidad del Ejercicio					150.386.89	150.386.89
SALDO AL 31-12-2011	1.600.00	256.300.00	800.00	44.104.36	150.386.89	453.191.25

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: 224-5732 Celular 090148777
E-MAIL: estucoa@hotmail.es

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. **CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S . A.-** La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 08 de FEBRERO del 2002 , con un capital Autorizado de US \$ 1.600.00 aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 02-G-IJ-0003055 del 25 de Abril del 2002; e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 22 de Mayo del 2002 , con un capital dividido en un mil seiscientos acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una . La empresa tiene como objeto principal dedicarse a las actividades realizadas en clínicas y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:-

BASES DE PRESENTACION

La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) , las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador y son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan . Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se refieren a la presentación de los estados financieros , estados de flujo de efectivo, contabilización de Inventarios, Activos Fijos, contingencias, y eventos que ocurren después de la fecha del Balance General, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas . Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) se siguen las políticas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución # 06.Q.ICI 004 DE Agosto 21 del 2006, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país, actualizar las normas de contabilidad , a fin de que estas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable, ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF" , por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

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

Posteriormente, la Superintendencia de Compañías el 31 de Diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF:

- A partir del 01 de Enero del 2010, las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoria externa.
- A partir del 01 de Enero del 2011, las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4.000.000.00 al 31 de Diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales, las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector publico, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- A partir del 01 de Enero del 2012, las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

CAJA Y BANCOS.-

Incluye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos

INVERSIONES

Las inversiones corresponden a certificados de depósitos a plazo, colocadas en el Banco Internacional colocadas a un plazo máximo de noventa días.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Durante este periodo la compañía ha realizado adquisiciones de muebles, equipos de oficina, equipos médicos, equipo de computación y otros activos se cargan a gastos cuando se incurren.

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.

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

15 % PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.-

Este valor se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA.-

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 24 % 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.

JUBILACIÓN PATRONAL

La compañía de lo que hemos sido informado a la fecha NO cuenta con cálculos actuariales ni existe contratación alguna por parte de la empresa, sobre la cual se encuentran en las gestiones de su implementación

PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES.-

La compañía a la fecha no ha considerado necesario realizar provisiones por cuentas incobrables

3) **CAJA- BANCOS**

Al 31 de Diciembre de 2011, Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

CAJA		2.200.00
BANCOS	CTA. N°	
Territorial	201017282	8.094.90
Pichincha- Ahorros	4241410100	119.68
Internacional	1550600223	2.906.09
Unibanco	0901000118	1.579.18
Guayaquil	1647580	<u>781.27</u>
		13.481.12
TOTAL CAJA- BANCOS		US \$ 15.681.12

4) **INVERSIONES**

Al 31 de Diciembre de 2011, este grupo se presenta de la siguiente manera:

BANCO INTERNACIONAL

CERTIFICADO DEPOSITO A PLAZO

N° 155100760 80.000.00

N° 155100763 35.728.55

US \$ 115.728.55

5) **CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre de 2011, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>2011</u>
CONVENIO I.E.S.S.	1.087.367.52
OTROS	<u>7.070.30</u>
	US\$ 1.094.437.82

6) **PROPIEDADES - EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre del 2011, El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la Siguiete manera :

<u>COSTO</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2010</u>	<u>Adiciones- Transferencia</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2011</u>
Muebles y Enseres	133.734.07	65.435.37	199.169.44
Equipos de Oficina	18.958.00	1.115.99	20.073.99
Equipo de Computación	9.242.91	8.698.86	17.941.77
Vehículos	74.983.77		74.983.77
Equipos Médicos	243.338.69	45.355.18	288.693.87
Otros Activos	<u>27.400.04</u>	<u>11.158.54</u>	<u>38.558.58</u>
TOTAL COSTO	507.657.48	131.763.94	639.421.42

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

<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2010</u>	<u>Adiciones- Transferenc.</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2011</u>
Muebles y Enseres	<40.231.93>	<17.172.02>	<57.403.95>
Equipo de Oficina	<4.368.78>	<1.998.18>	<6.366.96>
Equipo de Computación	<1.918.65>	<3.862.78>	<5.781.43>
Vehículos	<37.491.90>	<14.996.76>	<52.488.66>
Equipos Médicos	<46.016.91>	<27.001.38>	<73.018.29>
Otros Activos	<7.749.58>	<3.480.57>	<11.230.15>
	<137.777.75>	<68.511.69>	<206.289.44>
SALDO NETO	369.879.73	63.252.25	433.131.98

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Computación	3	33.33
Vehículos	5	20
Equipos Médicos	10	10
Otros Activos	10	10

7) **OBLIGACION BANCARIA**

Al 31 de Diciembre del 2011, este grupo presenta de la siguiente manera.

BANCO INTERNACIONAL

Fecha	Monto	Abonos	Saldo
Agos,26/2011	50.000.00	<12.031.68>	37.968.32
Junio 30/2011	70.000.00	<34.022.15>	35.977.85
Septbre 29/2011	80.000.00	<19.169.30>	60.830.70
Octubre 26/2011	35.000.00		35.000.00
Novbr.18/2011	<u>35.000.00</u>		<u>35.000.00</u>
	270.000.00	<65.223.13>	<u>204.776.87</u>

BANCO DE GUAYAQUIL

Fecha	Monto	Abonos	Saldo
Dicb. 2010	18.643.80	9.341.42	9.302.38

TOTAL

US \$ 214.079.25

8) **PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre del 2011, este grupo presenta de la siguiente manera:

INMOLABOR S.A.	151.431.25
CRISTINA RODITI JURADO	19.078.39
ZOLDAN CORPORAISHON CIA. LTDA.	53.928.79
TIENDEC S.A.	28.915.50
EXPORTRANSP S.A.	15.239.40
HECTOR MENDOZA RIVERA	19.141.59
VARIOS	<u>177.511.30</u>
	465.246.22

FARMACIA NUEVA SANTAMARIA	225.129.49
DR. RAUL SANTAMARIA VILLACIS	32.283.96
SANOGROUP S.A.	131.69
SANOAMBULANCIA	<u>4.981.37</u>
	262.526.51

9) **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2011, este grupo presenta de la siguiente manera:

	<u>2011</u>
DIVIDENDOS POR PAGAR	27.118.65
BENEFICIOS SOCIALES	49.809.74
VALORES POR IDENTIFICAR	<u>210.869.13</u>
	US \$ 287.797.52

10) **IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2011, este grupo presenta de la siguiente manera:

	<u>2011</u>
IMPUESTO I.V.A.	1.114.02
RETENCIONES POR PAGAR	11.483.31
IMPUESTO A LA RENTA-2011	<u>47.613.72</u>
	US \$ 60.211.05

11) **CAPITAL SOCIAL**

El Capital social de **CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S. A.** se presenta de la siguiente manera :

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
RAUL SANTAMARIA VILLACIS	800.00.	50
SHIRLEY OBANDO ANDRADE	<u>800.00</u>	<u>50</u>
	<u>1.600.00</u>	<u>100</u>

15. ASPECTOS FISCALES – TRIBUTARIOS

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.

16. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2011 y a la fecha de emisión y entrega de los estados financieros , 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.