

**INTERHOSPITAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31, 2012 Y 2011**

**(Expresadas en dólares de E.U.A.)**

**1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Interhospital S.A. fue constituida en Guayaquil el 04 de Mayo del 2006 y su actividad es la instalación y explotación de establecimientos asistenciales, sanatorios y clínicas médicas, quirúrgicas, de reposo y anexos, así como la atención de enfermos y/o internados.

La compañía inauguró el 26 de Abril del 2010 el Centro de Imágenes ubicado en la Avenida Francisco Boloña # 715 y Calle Décima.

Mediante Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 31 de marzo del 2011, se aprueba el estudio de factibilidad y es ratificada la decisión de continuar y llevar a cabo el Proyecto del Centro Médico y Hospitalario Interhospital. Al 31 de diciembre del 2012, se han recibido por concepto de anticipos de clientes por promesa venta de consultorios US\$1'914.999,29.

La Administración certifica que se ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

**2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 498 del 31.XII.08).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

### Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos e inversiones temporales cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

### Propiedad y Equipos

El Terreno, equipo de Tomografía, equipo de resonancia, se presentan a su valor razonable.

La depreciación de los Activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, excepto el tubo del tomógrafo que es depreciado en base a disparos realizados. Se detallan las tasas de depreciación aplicadas:

Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Resonador y Tomógrafo	10 años
Equipos de Computación y Ecógrafo	10 años
Tubo Tomógrafo	400.000 disparos

### Otros Activos

Incluye las adecuaciones en local arrendado y la amortización se registra en los resultados del año, utilizando tasas de amortización basadas en 5 años, siguiendo el método de línea recta.

### Anticipo de clientes

Incluye los anticipos entregados por los médicos por la reserva de consultorios médicos.

### Premio en Acciones

Incluye como premio en acciones a la diferencia entre el valor acordado en la adquisición de acciones y el valor nominal de las mismas.

### Reconocimiento de Ingresos

La compañía reconoce los ingresos cuando el servicio ha sido brindado al cliente.

### 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos locales y caja	608.121	637.491
Inversiones (1)	<u>3'989.501</u>	<u>2'228.563</u>
	<u>4'597.622</u>	<u>2'866.054</u>

(1) \_Corresponde a inversiones en Certificados de Depósitos en el Banco del Pichincha con vencimientos hasta febrero del 2013 a una tasa del 5,25%.

### 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar incluyen lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes (1)	103.458	119.078
Accionistas (2)	24.265	394.371
Otros (3)	159.792	98.153
Anticipo a Proveedores (4)	257.169	0
	-----	-----
	544.684	611.602

(1) Incluye principalmente \$99.622 por cobrar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.

(2) Corresponde a los valores por cobrar accionistas por el aumento de capital de \$2'000.000.

(3) Incluye principalmente crédito fiscal por US\$120.250.

(4) Incluye anticipo entregado a Inmomariuxi por \$257.169.

### 5.- PROPIEDAD Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de propiedad y equipos es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo neto al inicio del año	4'077.011	4'352.368
Adiciones, neto	183.878	19.997
Reclasificación	0	1.282
Depreciación	(329.872)	(296.636)
	-----	-----
Saldo neto al final del año	<u>3'931.017</u>	<u>4'077.011</u>

## 6.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, otros activos es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Adecuaciones Local Arrendado (1)	346.073	346.073
Amortización	(183.888)	(114.930)
Otros Activos	7.400	7.400
	<u>169,585</u>	<u>238,543</u>

(1) Incluye principalmente US\$345.873 relacionado con los desembolsos realizados para la adecuación del nuevo local de tomografía y resonancia, ubicado en la Av. Francisco Boloña No. 715 y Calle Décima.

## 7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, cuentas por pagar incluye lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores	98.929	50.684
Otros	924	700
	<u>99,853</u>	<u>51,384</u>

## 8.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, incluye \$1'914.999,29 correspondiente a anticipos entregados por promesa de venta de 112 consultorios.

## 9.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23% (2011: 24%). La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad antes de participación		
De trabajadores e impuesto a la renta	389.242	61.781
Participación trabajadores	(58.386)	(9.267)
Gastos no deducibles	45.628	34.171
Amortización de Perdas	( 94.121)	(21.671)
Deducción por discapacitados	( 7.215)	0
Deducción por incremento neto de Empleados	( 2.373)	0
	-----	-----
Utilidad gravable	272.775	65.014
Impuesto a la renta corriente	62.738	15.603
Impuesto a la renta diferido	14.761	4.748

#### 10.- IMPUESTO DIFERIDO

De acuerdo al método del pasivo basado en el estado de situación financiero, el impuesto diferido activo es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	39.400	46.025
Ajuste	1.878	0
Ajuste año	(14.761)	(6.625)
	-----	-----
Saldo final	<u>26,517</u>	<u>39,400</u>

#### 11.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

##### Capital Social

El capital suscrito de la compañía es de \$4'000.000,00 acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 cada una.

##### Aportes Accionistas

Mediante Junta General de Accionistas celebrada el 31 de marzo del 2011 se decide aumentar el capital autorizado a \$12'000.000,00 y el suscrito a \$6'000.000,00. Al 31 de diciembre se han recibido por concepto de aportes de accionistas \$1'975.735 quedando pendiente por cobrar US\$24.265 .

## Reserva Legal

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

## Reserva Facultativa

Mediante Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 29 de marzo del 2012 se decide destinar \$27.542 como reserva facultativa.

## Resultados Acumulados

Ajuste acumulados por transición a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

De acuerdo a la Norma Internacional de Información financiera 1, el siguiente cuadro muestra los ajustes causados por la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, así tenemos:

	<u>31/12/2010</u>	<u>1/1/2010</u>
Total Patrimonio de acuerdo a NEC	3'974.175	4'133.144
Ajustes a la fecha de transición Nec a Niif		
Terreno	961.058	961.058
Activos Diferidos	(201.968)	(201.968)
Activo por impuesto Diferido	3.610	3.610
Total ajustes a la fecha de transición Nec a Niif	762.700	762.700
Ajustes al periodo de transición Nec a Niif		
Activo Fijo	(16.915)	
Cuentas por cobrar y otros	( 5.454)	
Activos Diferidos	60.448	
Activo por impuesto diferido	42.415	
	-----	-----
Total patrimonio de acuerdo a NIIF Al 31 de diciembre del 2010	<u>4'817.369</u>	<u>4'895.844</u>

Los Estados Financieros adjuntos han considerado la NIC 12 Impuesto a las Ganancias, situación que genera un activo por impuesto diferido. A la fecha de este informe la Autoridad Tributaria no se ha pronunciado sobre el tratamiento de esta partida.

## 12. COMPROMISOS

### Contrato de Prestación de Servicios

La compañía ha suscrito con Instituto Ecuatoriano de Seguridad social IESS un contrato para proveer los servicios y procedimientos del plan de beneficios de salud ofertados como Institución a nivel de auxiliares de diagnóstico. El valor a ser facturado será de acuerdo al tarifario del Seguro General de Salud Individual y familiar a la fecha de la prestación del servicio de salud. El presente contrato tendrá una duración de un año, a partir de la fecha del 19 de marzo del 2011. En el caso que las partes no manifiesten por escrito su voluntad de terminarlo, el mismo se entenderá renovado automáticamente.

Al 31 de diciembre del 2012, se ha facturado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS por concepto de este contrato US\$543.467 y se encuentra pendiente por cobrar US\$99.622.

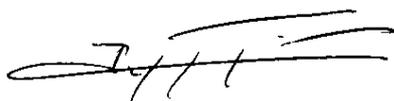
### Contrato de Construcción con Inmomariuxi C.A.

Con fecha 23 de julio del 2012, la compañía suscribió contrato con Inmomariuxi C.A. las obras a ejecutarse, corresponden a pilotaje en el terreno ubicado a la altura del kilómetro 6 ½ de la vía Guayaquil-Salinas.

Se establece como valor referencial la cantidad de \$857.231 incluido IVA. Al 31 de Diciembre del 2012, se ha entregado anticipo por \$257.169 El contrato tiene un plazo de 4 meses calendario, contados a partir desde la fecha de suscripción del contrato.

## 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Mediante acta de sesión de directorio celebrada el 04 de febrero del 2013, por las situaciones descritas en el oficio No. INM.2013.0100 del 08 de enero del 2013 de Constructora Inmomariuxi C.A. relacionada con la hinca de diez pilotes de prueba. El directorio decidió luego de un análisis conjunto tanto de los diseñadores, fiscalizadores y de la directiva movilizar la ubicación de la Torre unos 50 metros hacia el cerro dirección este.



Dr. José Guevara Aguirre

Presidente Ejecutivo



C.P.A. Rosa Arteaga Franco

Contadora