

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009

Dictamen del Auditor Independiente

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Accionista de:

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

He auditado el balance general que se adjunta de GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA., al 31 de Diciembre del 2009 y los correspondientes estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoría, misma que es realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las normas ecuatorianas de contabilidad, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA., al 31 de Diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, descritos en la nota 2.

Guayaquil – Ecuador 26 de Abril del 2010
RNAE No. 2-520



CPA Marco Antonio Suriaga Sanchez
No. De Licencia Profesional: 24.529

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2009

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo en bancos (notas 2 y 4)	516,627.72
Inversiones temporales (nota 5)	334,750.00
Cuentas por cobrar:	
Anticipo Proveedores (nota 6)	252,718.52
Otras cuentas por cobrar	55.00
TOTAL	<u>251,614.47</u>
Pagos y gastos anticipados (nota 7)	121,514.84
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>1,224,507.03</u>
PROPIEDADES, NETO (notas 2 y 8)	71,419.80
TOTAL ACTIVO	<u><u>1,295,926.83</u></u>

Ver notas a los estados financieros

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2009

(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE: (nota 9)

Cuentas por pagar	251,955.04
Impuestos por pagar	208,083.56
Gastos Acumulados por Pagar	257,888.22
	<hr/>
TOTAL PASIVO	717,926.82

PATRIMONIO

Capital social (nota 10)	2,000.00
Aportes para futuras capitalizaciones	50,000.00
Reserva legal	61,089.00
Utilidad del ejercicio	464,910.96
	<hr/>
TOTAL PATRIMONIO	578,000.01

PASIVO CONTINGENTE (nota 11)

	-
	<hr/>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1,295,926.83</u>

Ver notas a los estados financieros

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Estado de Resultados

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009

(Expresado en U.S. dólares)

INGRESOS:	5,418,638.09
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>	
Gastos de administración	4,608,336.77
	<hr/>
UTILIDAD OPERACIONAL	810,302.32
Participación de trabajadores	121,545.35
	<hr/>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	688,756.97
Impuesto a la renta causado (notas 2, 9 y 11)	172,189.24
Reserva Legal	51,656.77
	<hr/>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>464,910.06</u>

Ver notas a los estados financieros



GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009

(Expresado en U.S. dólares)

CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial	2,000.00
Saldo final	<u>2,000.00</u>

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Saldo inicial	50,000.00
Saldo final	<u>50,000.00</u>

RESERVA LEGAL

Saldo inicial	9,432.28
Apropiacion de la reserva legal	51,656.77
Saldo final	<u>61,089.05</u>

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo inicial	-
Transferencia de utilidad del ejercicio	170,336.30
Pagos de Dividendos	<u>-170,336.30</u>
Saldo final	-

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Saldo inicial	170,336.30
Transferencia a resultados acumulados	-170,336.30
Utilidad antes del impuesto a la renta	810,302.32
Participación de trabajadores	-121,545.35
Impuesto a la renta, 2009	-172,189.24
Apropiacion de reserva legal	<u>-51,656.77</u>
Saldo final	<u>464,910.96</u>

TOTAL	<u><u>578,000.01</u></u>
-------	--------------------------

Ver notas a los estados financieros

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009

(Expresado en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA 810,302.32

AJUSTES POR:

Provisión de cuentas incobrables 1,159.05

Depreciación de activos fijos (nota 9) 9,204.74

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO 820,666.11

Aumento en cuentas por cobrar -137,626.94

Disminución en inversiones temporales 15,250.00

Aumento en pagos y gastos anticipados -25,684.84

Disminución en cuentas por pagar -10,904.96

Aumento en gastos acumulados por pagar 78,196.87

Disminución en impuestos por pagar -34,689.68

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS 705,206.56

FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de Activo Fijo -46,483.54

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -46,483.54

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Pago de Dividendos -170,336.30

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO -170,336.30

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES 488,386.72

Efectivo y sus equivalentes al principio del período 28,241.00

Efectivo y sus equivalentes al final del período (nota 4) 516,627.72

Ver notas a los estados financieros

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Notas a los estados financiero

1. **OPERACIONES**

La compañía fue constituida el 24 de Agosto del 2006, simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, Se dedicará a la enajación, representación intermediación de las ventas de toda clase de aparatos que permitan presentar directamente los servicios en Centros Médicos o Clínicas Públicas y Privados. Su actividad principal es dedicarse específicamente a las actividades de Administración Mejoramiento y protección de la salud.

2. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

a. **Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente e este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. **Caja y Equivalentes de Efectivo**

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, neto de sobregiros bancarios.

c. **Propiedades, neto**

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación. (nota 9)

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Notas a los estados financieros, continuación

d. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

e. Participación de Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del periodo en que se originan.

f. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

g. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2009, fue de 3.71%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACION</u>
2006	2.87
2007	2.32
2008	8.83
2009	3.71

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Notas a los estados financieros, continuación

4. **EFFECTIVO EN BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo es el siguiente:

Caja	U.S. \$	279.19
Bancos		492,601.04
TOTAL		<u>516,627.72</u>

5. **INVERSIONES**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo es el siguiente:

Inversiones temporales

<u>Banco del Pacífico</u>	U.S. \$	<u>334,750.00</u>
---------------------------	---------	-------------------

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Notas a los estados financieros, continuación

6. **CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2009, es como sigue:

Anticipo Proveedores	U.S.\$	252,718.52
Otras cuentas por cobrar		55.00
		<hr/>
		252,773.52
Menos provisión de cuentas incobrables		1,159.05
		<hr/>
TOTAL		251,614.47
		<hr/>

Actualmente la Compañía GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA., no realiza provisión de cuentas incobrables debido a que el giro del negocio es en efectivo.

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Notas a los estados financieros, continuación

7. **PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

Un resumen de los pagos y gastos anticipados al 31 de Diciembre del 2009, es el siguiente:

Retención en la fuente a favor, 2009 (nota 11)	U.S. \$	108,183.32
Depositos en garantía		7,928.27
Otros		3,239.65
Seguros		2,163.60
TOTAL	U.S.\$	<u>121,514.84</u>

8. **PROPIEDADES, NETO**

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009, fueron como sigue:

		SALDOS		TRANSFE-	SALDOS
		31/12/2008	ADICIONES	RENCIAS	31/12/2009
Instalaciones	U.S.\$	-	3,047.09	-	3,047.09
Muebles y Enseres		28,174.00	25,393.72	-	53,567.72
Vehículos		14,400.00	-	-	14,400.00
Equipos de computación		2,123.00	18,042.73	-	20,165.73
TOTAL		44,697.00	46,483.54	-	91,180.54
Menos:					
Depreciación acumulada		10,556.00	9,204.74	-	19,760.74
Propiedades, neto	U.S.\$	<u>34,141.00</u>	<u>37,278.80</u>	-	<u>71,419.80</u>

Muebles y Enseres se deprecian al 10 % anual, Vehículos se deprecian al 5 % y equipos de computación se deprecian al 33%, bajo el método de línea recta.

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Notas a los estados financieros, continuación

9. **PASIVO CORRIENTE**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2009, es como sigue:

Proveedores locales	U.S.\$	51,225.33
Otras cuentas por pagar		200,729.71
Gastos Acumulados por Pagar		136,342.87
Participación de trabajadores (nota 11)		121,545.35
Impuesto por pagar SRI		35,894.32
Impuesto a la Renta Causado (nota 11)		172,189.24
		<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>717,926.82</u>

10. **CAPITAL SOCIAL**

El capital social de GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No.</u> <u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE</u> <u>ACCION U.S.\$</u>	<u>VALOR</u> <u>U.S.\$</u>
GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA.	2,000	100	1.00	2,000.00

La compañía GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA., con nacionalidad Colombiana, es propietaria del 100% del capital social de la compañía GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Según resolución No. SC.SG.DRS.G.09.02 del 7 de Septiembre del 2009, y publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 37 del 30 de Septiembre del 2009, fue expedido el "Instructivo sobre la información y documentos que deben remitir las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías que cuentan con sociedades extranjeras en calidad de Socios o Accionistas" reformada mediante resolución No. SC.SG.DRS.G.09.03 publicada en el Registro Oficial No. 66 el 13 de Noviembre del 2009.

Esta información debe ser entregada conjuntamente con los Estados Financieros del ejercicio económico 2009 a la Superintendencia de Compañías.

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Notas a los estados financieros, continuación

11. PASIVO CONTINGENTE

CONCILIACION DE IMPUESTOS

Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	810,302.32
Menos:		
Participación de trabajadores (nota 9)		121,545.35
		<hr/>
Base imponible		688756.97
Porcentaje		<hr/> 25%
Impuesto a la renta causado (nota 9)		172,189.24
Retenciones en la fuente a favor, 2009 (nota 7)		108,183.32
		<hr/>
Impuesto a la renta por pagar	U.S. \$	<u>64,005.92</u>

Los estados financieros de GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto hasta el año 2009. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Notas a los estados financieros.

12. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2009, y la fecha del informe de los auditores independientes 26 de Abril del 2010, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

A la fecha de la culminación de la Auditoria Externa se conoció que no se ha renovado el Contrato con su principal Cliente, esto es, el Muy Ilustre Municipio de Guayaquil.

13. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA., cuenta con trabajadores en relación de dependencia.

14. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridas legalmente, cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

15. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de la Auditoria Externa de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.