

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008



GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INDICE

Informe del Auditor Independientes

Balances Generales

Estados de Resultados

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica
La Compañía	-	GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.
SIC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador
SRI	-	Servicios de Rentas Internas
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financieras



CPA. Marco Suriaga Sánchez
Auditor Independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

Guayaquil, Septiembre 30 del 2009

Introducción:

1. He auditado los balances generales adjuntos de **GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.** al 31 de diciembre del 2008, y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los accionistas y del Flujo de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de **GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoría. Efectué la auditoría de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifique y ejecute la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar



GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.

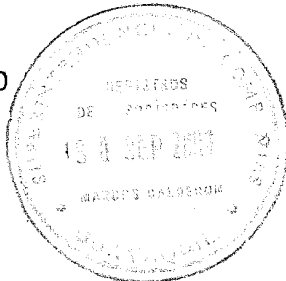
Guayaquil, Septiembre 30 del 2009

procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los Principios de Contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para expresar una opinión.

Opinión:

3. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.** al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y el flujo de efectivo por los años terminados a esas fechas, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC - RNAE -2- 520




GPA. Marco Suraga
Auditor Independiente
No. de Licencia
Profesional: 24.529

GRAN SERVICIO DE LA SALUD LTDA. "MEGASALUD LTDA"
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresado en dólares estado unidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - bancos	2	28.241	19.541
Inversiones Temporales	3	350.000	0
Cuentas por Cobrar	4	0	173.694
Anticipos a Proveedores	5	114.746	701.090
Pagos Anticipados	6	92.036	15.771
Otras Cuentas por Cobrar	7	400	0
Total del Activo Corriente		585.423	910.095
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	8	34.141	36.463
CARGOS DIFERIDOS	9	3.794	3.746
Total del Activos		623.358	950.304
 <u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
PASIVO CORRIENTE	10		
Proveedores Locales		57.051	1.343
Otras Cuentas y Documentos por Pagar		205.809	742.431
Impuestos por Pagar SRI		11.265	33.172
Impuesto a la Renta		59.319	25.404
Participacion de Trabajadores		41.872	17.932
Provisiones Sociales		16.274	0
Total del pasivo corriente		391.589	820.282
PATRIMONIO (según estado adjunto)		231.769	130.022
Total del Pasivo y Patrimonio		623.358	950.304

Véase: Notas a los estados financieros desde la No. 1 hasta la No. 10.



GRAN SERVICIO DE LA SALUD LTDA. "MEGASALUD LTDA"
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresado en dólares estado unidenses)

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Ingresos por Ventas 12%	247.790	270.619
Ingresos por Ventas 0%	2.060.373	500.000
Rendimientos Financieros	1.166	0
	<u>2.309.328</u>	<u>770.619</u>
Costos	1.952.319	478.129
Utilidad bruta	357.009	292.490
Gastos de operación, neto:		
De administración	74.289	172.944
Gastos financieros	3.104	0
Total gastos de operación, neto	<u>77.393</u>	<u>0</u>
Utilidad operacional	279.616	292.490
Utilidad antes de participación trabajadores	279.616	292.490
Participación trabajadores	<u>41.942</u>	<u>43.874</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	237.673	248.617
Impuesto a la renta	59.418	62.154
Reserva Legal	7.621	0
Utilidad neta del año	<u><u>170.634</u></u>	<u><u>186.462</u></u>



GRAN SERVICIO DE LA SALUD LTDA. "MEGASALUD LTDA"

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(Expresado en dólares estado unidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte Fut. Capit.</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultado Presente Ej.</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2007	2.000,00	50.000,00	1.811,20	76.210,76	130.021,96
Mov. y Transf. durante el año 2008			7.621,08	-76.210,76	-68.589,68
Resultado del Presente Ejercicio				170.336,30	170.336,30
Saldos al 31 de diciembre del 2008	<u>2.000,00</u>	<u>50.000,00</u>	<u>9.432,28</u>	<u>170.336,30</u>	<u>231.768,58</u>



GRAN SERVICIO DE LA SALUD LTDA. "MEGASALUD LTDA"

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(EXPRESADO EN DOLARES)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:

Resultado (Perdida) Neta del Ejercicio	U. S. \$	170.336
- Depreciaciones		10.556
- Provisiones		7.526
- Ajustes Operacionales		-2.351

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

- Disminucion en Inversiones Temporales	-350.000
- Aumento en Cuentas por Cobrar	173.694
- Aumento en Anticipos a Proveedores	593.869
- Disminucion en Credito Tributario	-76.266
- Disminucion en Otras Cuentas por Cobrar	-400
- Aumento en Proveedores Locales	55.707
- Disminucion en Otras Cuentas y Documentos por Pagar	-536.622
- Aumento en Impuesto a la Renta	33.916
- Aumento en Participacion de Trabajadores	23.940
- Disminucion en Otras Obligaciones y Provisiones	-5.634
- Disminucion en Diferidos	-48

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION: 98.223

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- Compras de Activos Fijos	4.602
----------------------------	-------

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN 4.602

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- Aumento (Disminucion) en cuentas de Patrimonio	-94.126
--	---------

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO -94.126

Aumento (Disminucion) Neto del Efectivo 8.700

SALDO AL INICIO DEL AÑO 19.541

SALDO AL FIN DEL AÑO 28.241

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2008

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía está constituida en la ciudad de Guayaquil con fecha de 24 de Agosto del 2006 con el nombre de GRAN SERVICIO DE SALUD LTDA. MEGASALUD LTDA. La cual se dedica a la Enajenación, representación, intermediación de las ventas de toda clase de aparatos que permitan prestar directamente los servicios en Centros Médicos o Clínicas Públicos y Privados.

Su actividad principal es dedicarse específicamente a las Actividades de Administración, Mejoramiento y Protección de la Salud.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las NEC emitidas por la Federación de Contadores del Ecuador, en un numero de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Desde enero 1 del 2009, la Superintendencia de Compañías deroga las resoluciones emitidas, por las cuales dispuso la aplicación obligatoria de las NEC en las entidades sujetas a su control y vigilancia.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

NOTA 2.- CAJA-BANCOS.-

AÑOS	2008	2007
Caja	45	361
Bancos	28.196	19.180
Total	28.241	19.541

Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra Estados de Cuentas Bancarias determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio Auditado y sus valores se los viene manejando de manera adecuada.

NOTA 3.- INVERSIONES TEMPORALES

Años	2008	2007
Inversiones Temporales	350.000	0
Total	350.000	0

Se registran al valor de los depósitos y los intereses se registran cuando se perciben.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR.-

Esta cuenta esta constituida de la siguiente manera, Al 31 de Diciembre del 2008.

Años	2008	2007
Alfonso E. Bardi Q.	0	122.444
Alfonso Berrio	0	7.500
Alberto Murillo	0	43.750
Total	0,00	173.694

NOTA 5.- ANTICIPOS A PROVEEDORES.-

Años	2008	2007
Alfonso E. Bardi Q.	17.763	0
Alberto Murillo	11.760	0
Sinergygroup Software House S.A.	0	15.000
Juan C. Erazo O.	58.112	257.003
Pedro Mullet M.	0	284.846
Maria Patricia Cano	28.271	152.925
(Menos Prov. Cuentas Incobrables)	-1.159	-8.685
Total	114.746	701.090

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS.-

Se constituyeron de la siguiente manera. Al 31 de Diciembre del 2008

Años	2008	2007
Crédito Tributario (IVA)	45.889	1.726
Crédito Tributario (I.RENTA)	46.148	14.045
Total	92.036	15.771

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Se constituyeron de la siguiente manera. Al 31 de Diciembre del 2008

Años	2008	2007
Anticipos a Empleados	400	0
Total	400	0

NOTA 8.- Propiedad, planta y equipos

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

GRAN SERVICIO DE LA SALUD LTDA. "MEGASALUD LTDA"**ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de Dic-2008, la Propiedad, Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

CONCEPTOS - DETALLES	SALDO INICIAL		AJUSTES	SALDO FINAL	
	31/Dic/2007	ADICIONES		31/Dic/2008	
Muebles y Enseres	23.572	4.602		28.174	
Equipos de Oficina	2.115		-2.115	0	
Equipos de Computación y Software	2.123		0	2.123	
Vehículos	14.400		0	14.400	
TOTAL ACTIVO FIJO AL COSTO	42.209	4.602	-2.115	44.697	
 (-) Depreciación Acumulada	 -5.746	 -4.810	 0	 -10.556	
 ACTIVO FIJO NETO:	 36.463	 -208	 -2.115	 34.141	

Reconocimiento de Ingresos

La Compañía reconoce ingresos por prestación de servicios de protección y mejoramiento para la Salud.

NOTA 9.- CARGOS DIFERIDOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

Años	2008	2007
Seguros pagados por Anticipado	0	312
Depósitos en Garantía	3.794	3.434
Total	3.794	3.746

NOTA 10. PASIVO CORRIENTE.-

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

Años	2008	2007
Proveedores Locales	57.051	1.343
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	205.809	742.431
Impuestos por Pagar SRI	11.265	33.172
Impuesto a la Renta	59.319	25.404
Participación de Trabajadores	41.872	17.932
Provisiones Sociales	16.274	0
Total	391.589	820.282

CAPITAL.-

Representa 2.000 acciones ordinarias al valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Determinando un Capital al 31 de Diciembre de 2007 y 2008 es de \$ 2.000

RESERVA LEGAL.-

De conformidad con el ART. 111 de la LEY DE COMPAÑÍAS y en concordancia con la Resolución No. 93-1-4-1-019 de Noviembre de 1993. La Superintendencia de Compañías, manifiesta que de la Utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal, hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Social. Esta reserva no puede distribuirse a los Accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de Capital o para absorber pérdidas. Al 31 de Diciembre de 2008, la Reserva Legal es de \$ 7.621.

UTILIDAD DEL EJERCICIO.-

La Utilidad del Ejercicio, está calculada partiendo de Utilidad Líquida del Ejercicio, antes de distribución de Impuestos (15% Participación Empleados, 25% Impuestos a la Renta, para el año 2008 la Compañía presenta una Utilidad Neta de **\$ 279.615**

PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones contenidas en el Art 97. Del CODIGO DE TRABAJO, toda Sociedad reconocerá en beneficio de sus trabajadores el 15% de la Utilidad Líquida de cada Ejercicio Contable para el año 2008, valor que asciende a la suma de **\$41.942.**

IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, establecen que las Sociedades Nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 25% del Impuesto a la Renta, o la tarifa del 15% del Impuesto a la Renta aplicando el método de la determinación de las utilidades, que para el año 2008 en la suma es de **\$ 59.418.**

EVENTOS SUBSECUENTES

Durante el periodo 2008 y a la fecha de emisión de los Estados Financieros (Septiembre 2009) no se han producido situaciones que en opinión de la Administración de la Compañía podrían tener un efecto importante sobre dichos Estados Financieros.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La Compañía a la fecha de emisión del Informe de Auditoría Externa (Septiembre 2009) ha cumplido con las Obligaciones Tributarias con el Servicio de Rentas Internas (S.R.I)

7 