

ITS SANIDAD S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

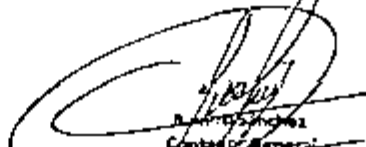
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ITS SANIDAD S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVOS	Notas	2012
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo		7.625,57
Cuentas por Cobrar		0,00
Inventarios		0,00
Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar	1	2.642,55
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		10.268,12
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES Y EQUIPO	2	
Muebles y Enseres		367,20
Maquinarias y Equipos		1.972,23
Total		2.339,43
Menos depreciación acumulada		-4,56
Propiedades y equipo, neto		2.294,87
TOTAL ACTIVOS		12.772,99
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores		6.235,57
Cuentas por pagar	3	0,00
Participación Trabajadores		0,00
Impuesto a la renta		0,00
Gastos Acumulados y otras cuentas por pagar		0,00
Total Pasivos corrientes	4	9.314,08
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones de largo plazo		0,00
Provisiones para Jubilación Patronal y Salud		0,00
Total Pasivo no Corriente		0,00
Total Pasivos		15.548,82
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	5	
Capital Social		800,00
Reserva Legal		0,00
Utilidades Retenidas		0,00
Pérdida del Ejercicio		-3.576,63
Total Patrimonio de los accionistas		13.576,60
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		12.772,99

Véase a los estados financieros


José Alberto Bruzzone
Gerente General


Roberto Sánchez
Contable General

ESTADO DE RESULTADOS

ITS SANIDAD S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2012

	Notas	2012
Ventas netas		6.144,25
Costo de Ventas		<u>1.484,30</u>
Margen Bruto		<u>4.659,95</u>
Otros Ingresos Operacionales		<u>33,97</u>
Ingreso Neto		<u>4.693,92</u>

Gastos de Administración y Ventas 8.247,54

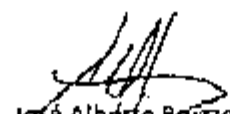
Pérdida Operacional **(3.554,02)**

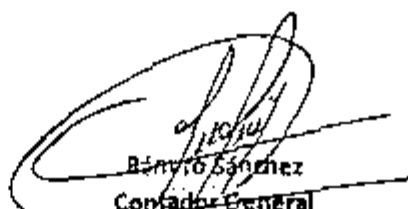
OTROS GASTOS:

Intereses pagados	7,99
Pérdida en venta de activos fijos	0,00
Otros gastos, neto	<u>14,62</u>
Total	(22,61)

Pérdida del Ejercicio (3.576,63)

Ver nota a los estados financieros


José Alberto Bozzone
Gerente General

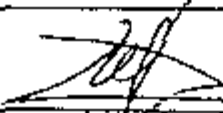

Benito Sánchez
Contador General

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ITS SAMPSON S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
"AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012"
(Expresado en millones)

DESCRIPCION	CLASE A	CAPITAL PATRIMONIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CANCELACIONES	UTILIDADES RESERVADAS ANTERIORES	UTILIDAD PERIODO 2012	PERIODO ANTERIOR 2011	TOTAL
SALDO AL 31-12-2011		-	-	-	-	-	-	-
MAS MENOS								
CAPITAL		400,00						
CAPITAL AGRESIVO								
RESERVA LEGAL								
APORTES FUTURAS CANCELACIONES								
UTILIDADES EL EJERCICIO ANTE.								
PERDIDA DEL EJERCICIO						-4,50		
SALDO AL 31-12-2012		400,00	-	-	-	-4,50	-2,50	-2,50

*LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

	
José Mario Guerrero GERENTE GENERAL ITS SAMPSON S.A.	Carlos Roberto Lopez Costa PRESIDENTE ITS SAMPSON S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

ITS SANIDAD S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	6,144.25
Pagado a proveedores y empleados	2,198.73
Intereses recibidos	33.87
Intereses pagados	(2.00)
15% participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Effectivo neto proveniente de actividades operativas	9,315.00

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(2,200.43)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Effectivo neto usado en actividades de inversión	(2,200.43)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	800.00
Dividendos pagados	-
Effectivo neto usado en actividades de financiamiento	800.00

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	7,825.57
Effectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	-
Effectivo y sus equivalentes al final del año	7,825.57

ITS SANIDAD S.A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en U.S. Dólares)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	(3,575,63)
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	4,56
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en otros activos	(306,43)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(2,354,12)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	6,235,52
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	379,48
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	6,835,60
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	8,315,00

METODO INDIRECTO

ITB SANGAD S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta

(3,576,63)

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo

4,56

Provisión para cuentas incobrables

-

Provisión para jubilación patronal

-

Provisión para reparaciones mayores

-

Amortizaciones

-

(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos

-

(Ganancia) pérdida en venta de intangibles

-

(Ganancia) pérdida en venta de inversiones intangibles

-

Participación trabajadores

-

Impuesto a la renta

-

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar

-

(Aumento) disminución en documentos por cobrar

-

(Aumento) disminución en intereses por cobrar

-

(Aumento) disminución en inventarios

-

(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

(308,43)

(Aumento) disminución en otros activos

(2,354,12)

Aumento (disminución) en cuentas por pagar

6,235,53

Aumento (disminución) en intereses por pagar

378,49

Aumento (disminución) en anticipos de clientes

-

Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar

8,935,60

Aumento (disminución) 15% participación trabajadores

-

Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta

-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

9,315,00

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo

(2,289,43)

Producto de la venta de propiedades planta y equipo

-

Compra de intangibles

-

Producto de la venta de intangibles

-

Documentos por cobrar largo plazo

-

Compra de inversiones permanentes

-

Compra de inversiones temporales

-

Producto de la venta de inversiones temporales

-

Efectivo neto usado en actividades de inversión

(2,289,43)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias
 Porción corriente deuda largo plazo
 Préstamos a largo plazo
 Aportes en efectivo de los accionistas
 Dividendos pagados

-
-
-
800,00
-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

800,00

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

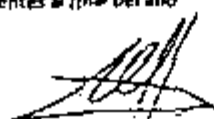
7.825,57

Efectivo y sus equivalentes al inicio del año

-

Efectivo y sus equivalentes al final del año

7.825,57


 José Almagro Arce
 GERENTE GENERAL


 Patricia Rojas
 CONTADOR GENERAL

1. Información General

La compañía fue constituida el 11 de julio del 2012, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante la Dr. Luis Humberto Navas Oávila, Notario Quinto del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: Realizar por cuenta propia y/o de terceros, la presentación de servicios de salud privados, servicios de rehabilitación, consultorios, laboratorios de diagnóstico y demás servicios relacionados a los sistemas de salud. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, en la Calle La Pradera N30-258 y Mariano Aguilera, Edificio Santorini, oficina 301.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 01 De Enero del 2012 al 31 de diciembre 2012 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias, en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de ITS SANIDAD. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a la vista; altamente líquida y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 23% (24% para el año 2011) para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado, cuando se reconocen.

3. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2012	2011
Anticipos de proveedores	530,00	0,00
Crédito Tributario IVA	265,18	0,00
Empleados	104,12	0,00
Varios Deudores	1.720,00	0,00
Retenciones en la fuente de IR	43,25	
Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
Total	<u>2.662,55</u>	<u>0,00</u>

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la conformación de este grupo de cuentas es como sigue:

	2012	2011
Saldo netos al comienzo de año	0,00	0,00
Adquisiciones	2.289,43	0,00
Ventas	0,00	0,00
Depreciación	-4,56	0,00
Saldos netos al fin de año	<u>2.284,87</u>	<u>0,00</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

	2012	2011
Proveedores Nacionales	6.235,53	0,00
Proveedores del Exterior Nacionales	0,00	0,00
Total	<u>6.235,53</u>	<u>0,00</u>

6. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2012	2011
Beneficios Sociales	249,49	0,00
Impuesto al Valor Agregado -IVA y Retenciones	57,00	0,00
IESS por pagar	129,00	0,00
Anticipo de Clientes	0,00	0,00
Otras cuentas por pagar	8.878,60	0,00
Total	<u>9.314,09</u>	<u>0,00</u>

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	2012	2011
Capital Social	800,00	0,00
Aportes de Socios o Accionistas para futura Capitalización	0,00	0,00
Reserva Legal	0,00	0,00
Otras Reservas	0,00	0,00
Utilidades No Distribuidas Ejercicios Anteriores	0,00	0,00
(-) Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio	0,00	0,00
(-) Pérdida del Ejercicio	-3.576,63	0,00
Total	<u>-2.776,63</u>	<u>0,00</u>

Reserva legal.- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

8. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

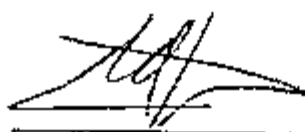
Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero de 2009.

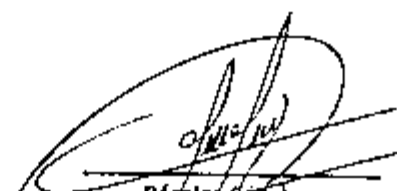
Mediante Resolución No. 08.G.OSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma ITS SANIDAD S.A., utilizará las NIIF'S PYMES a partir de su fecha de constitución, es decir 11 de Julio del 2012.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (8 de Marzo de 2013) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.


José Alberto Bruzzone
GERENTE GENERAL


Rámon Sánchez
CONTADOR GENERAL