Auditorías

Auditorías

# 3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

## GRUHCLISAN CIA. LTDA.

## CLÍNICA HOSPITAL SANTIAGO

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
- 7 SET. 2012
VUE
SANTO DOMINGO

**Estados Financieros**
Año terminado en Diciembre 31, del 2011 y el 2010
Con Informe de los Auditores Independientes

**Guayaquil:**
Huancavilca 115 y Eloy Alfaro
Casilla 09-01-9193
Telfs.: 042 415 016 / 042 403 471

E-mail: royccc@hotmail.com
Cel.: 097 245 629

**Santo Domingo**
Vía Quevedo Km. 2
Casilla 17-24-64
Telfs.: 02 3703 610

Auditorías

# 3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

## Dictamen de los Auditores Independientes

**A los señores Socios y Junta Directiva de GRUHCLISAN CIA. LTDA. , CLÍNICA HOSPITAL SANTIAGO**

### Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado el balance general que se adjunta de Compañía GRUHCLISAN CIA. LTDA. , CLÍNICA HOSPITAL SANTIAGO al 31 de diciembre del 2011 el correspondiente estado de resultados, estado de cambio del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias., las cifras por el año terminado al 31 de diciembre del 2010, se incluyen para propósitos comparativos.

### Responsabilidades de la administración por los estados financieros

La administración es responsables de la presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a normas de contabilidad aceptadas en el Ecuador 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 fraudes o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

### Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Excepto por lo que se discute en el párrafo siguiente, Condujimos nuestra auditoria de acuerdo a normas internacionales de auditoría aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraudes o a 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 auditoria también incluye la propiedad de las políticas contables usadas 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 para nuestra opinión de auditoría.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
7 SET. 2012
SANTO DOMINGO



**Guayaquil:**
Huancavilca 115 y Eloy Alfaro
Casilla 09-01-9193
Telfs.: 042 415 016 / 042 403 471

E-mail: roycoello@hotmail.com
Cel.: 097 245 629

**Santo Domingo**
Vía Quevedo Km. 2
Casilla 17-24-64
Telfs.: 02 3703 610

Auditorías

Auditorías

# 3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

**Asuntos que afectan la opinión.**
Como se indica en la Nota 4 de los estados financieros, no observamos el conteo de los inventarios físico al 31 de diciembre del 2011, ya que la fecha fue antes del momento en que se nos contrató inicialmente como auditores para la Compañía. Debido a la naturaleza de los registros de la Compañía, no pudimos quedar satisfechos respecto de las cantidades del inventario por otros procedimientos de auditoría.

Como se indica en la Nota 5 de los estados financieros, Con resolución # 291 del 18 de octubre del 2011 el ministerio de salud pública declara de Utilidad Pública y Ocupación Inmediata el inmueble donde opera la compañía. No existe un contrato de recuperación por adecuaciones realizadas, circunstancia por lo cual la compañía no obtendrá retorno de la inversión en arreglos y adecuaciones por $ 171,503.11 aproximadamente.

**Opinión.**
En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes, si los hay, que pudieran haberse determinado como necesarios si hubiéremos podido quedar satisfechos en cuanto a las cantidades de inventario físico y excepto por el efecto en los estados financieros del asunto a que se refieren en el párrafo anterior sobre los arreglos y adecuaciones, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de la Compañía GRUHCLISAN CIA. LTDA. , CLÍNICA HOSPITAL SANTIAGO al 31 de diciembre del 2011, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011, se emite por separado.

**Párrafo de énfasis**

Como se indica en la Nota 16 (B) la Superintendencia de Compañías con resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 publicada el viernes 28 de Octubre del 2011 ARTÍCULO SÉPTIMO. Ordena a los auditores externos a opinar respecto de la razonabilidad de la valoración de los activos que de conformidad con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).
Al momento la compañía se encuentra en la fase de implementación y no ha medido los efectos sobre el patrimonio o sobre otras cuentas y políticas.



**Guayaquil:**
Huancavilca 115 y Eloy Alfaro
Casilla 09-01-9193
Telfs.: 042 415 016 / 042 403 471

E-mail: roycccc@hotmail.com
Cel.: 097 245 629

**Santo Domingo**
Vía Quevedo Km. 2
Casilla 17-24-64
Telfs.: 02 3703 610

Auditorías

Auditorías

3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Sin afectar nuestra opinión sobre los estados financieros hacemos referencia a la Nota 6 (b) y 16 (C) donde se indica que con resolución # 291 del 18 de octubre del 2011 el ministerio de salud pública declara de Utilidad Pública y Ocupación Inmediata el inmueble donde opera la compañía. Este suceso ocurrido el 18 de octubre del 2011, indican una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha y, por lo tanto, puede que a fechas posteriores tenga que cerrar sin tener la capacidad de realizar sus activos y descargar sus pasivos en el curso normal de los negocios. Los estados financieros (y las notas respectivas) no revelan este hecho.

Guayaquil – Ecuador
Mayo, 17 del 2012

Eco. Roy Cisneros Mejía
3 A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.
Resolución No 08-G-DIC-0002553
SC- RNAE 662

3112201115032012022

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
- 7 SET. 2012
VUE
SANTO DOMINGO



**Guayaquil:**
Huancavilca 115 y Eloy Alfaro
Casilla 09-01-9193
Telfs.: 042 415 016 / 042 403 471

E-mail: roycccc@hotmail.com
Cel.: 097 245 629

**Santo Domingo**
Vía Quevedo Km. 2
Casilla 17-24-64
Telfs.: 02 3703 610

# GRUHCLISAN CIA. LTDA.
# CLINICA HOSPITAL SANTIAGO
## Balance General

**(Expresados en dólares)**

| Diciembre 31, | | 2011 | 2010 |
|---|---|---|---|
| **Activos** | | | |
| **Activos corrientes:** | | | |
| Efectivo | (Nota 1) | 47,847.32 | 42,267.13 |
| Cuentas por cobrar | (Nota 2) | 652,667.03 | 265,616.43 |
| Gastos y pagos anticipados | (Nota 3) | 0.00 | 15,588.26 |
| Inventarios | (Nota 4) | 9,177.99 | 90,053.09 |
| **Total activos corrientes** | | 709,692.34 | 413,524.91 |
| Propiedad, planta y equipo | (Nota 5) | 499,030.47 | 590,273.31 |
| Otros activos no corrientes | (Nota 6) | 177,665.23 | 28,080.16 |
| | | 1,386,388.04 | 1,031,878.38 |
| **Pasivos y patrimonio de los accionistas** | | | |
| **Pasivos corrientes:** | | | |
| Cuentas por pagar | (Nota 6) | 1,142,604.20 | 705,017.38 |
| Obligaciones por pagar | (Nota 7) | 34,887.20 | 15,483.30 |
| Obligaciones con los empleados | (Nota 8) | 169,990.88 | 198,587.90 |
| **Total pasivos corrientes** | | 1,347,482.28 | 919,088.58 |
| Pasivos a Largo plazo | (Nota 11) | 5,206.49 | 168,764.01 |
| **Total pasivos** | | 1,352,688.77 | 1,087,852.59 |
| **Patrimonio de los accionistas:** | | | |
| Capital social | (Nota 12) | 1,000.00 | 1,000.00 |
| Reserva legal | (Nota 13) | 1,479.96 | 1,479.96 |
| Utilidades acumuladas (pérdidas) | | 0.00 | ( 25,225.25) |
| Utilidades (Pérdidas) del ejercicio | (Nota 15) | 31,219.31 | ( 33,228.92) |
| **Total patrimonio de los accionistas** | | 33,699.27 | (55,974.21) |
| | | 1,386,388.04 | 1,031,878.38 |
| | | - | - |

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

# GRUHCLISAN CIA. LTDA.
# CLINICA HOSPITAL SANTIAGO
## ESTADO DE RESULTADO

**(Expresados en dólares)**

| **Año terminado en Diciembre 31,** | | **2011** | **2010** |
|---|---|---|---|
| Ventas Netas | | 3,681,987.79 | 2,674,200.85 |
| Costo de ventas | | 2,036,517.12 | 1,643,775.90 |
| **Utilidad bruta en ventas** | | 1,645,470.67 | 1,030,424.95 |
| Gastos de administración | | 395,822.54 | 230,983.74 |
| Gastos de ventas | | 1,144,420.88 | 790,213.33 |
| **Utilidad (pérdida)en operación** | | 105,227.25 | 9,227.88 |
| **mas** | | | |
| Otros ingresos | | 24,441.15 | 1,298.63 |
| **menos** | | | |
| Gastos financieros, netos | | 24,334.63 | 43,755.43 |
| Otros gastos | | 0.00 | 0.00 |
| **Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta** | | 105,333.77 | (33,228.92) |
| Participación a trabajadores | (Nota 9) | 15,800.06 | 0.00 |
| Impuesto a la renta | (Nota 10) | 45,412.31 | 0.00 |
| **Utilidad (pérdida) Neta** | | 44,121.40 | (33,228.92) |
| Amortización de pérdidas | | 12,902.09 | |
| **Utilidad después de amortización de pérdidas** | | 31,219.31 | |

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

# GRUHCLISAN CIA. LTDA.
# CLINICA HOSPITAL SANTIAGO
## FLUJO DE EFECTIVO
## MÉTODO DIRECTO
## (Expresados en dólares)

| Año terminado en Diciembre 31, | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| **Flujos de efectivo por las actividades de operación:** | | |
| Efectivo recibido de clientes | 3,364,930.42 | |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | (3,102,692.97) | |
| Intereses pagados | (24,334.63) | |
| Participación trabajadores | (15,800.06) | |
| Impuesto a la renta y participación a trabajadores | (45,412.31) | |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación | 176,690.45 | 0.00 |
| **Flujos de efectivo por las actividades de inversión:** | | |
| Por venta de propiedad, planta y equipo | 26,991.00 | |
| Pago por compra de propiedad, planta y equipo | (34,543.74) | |
| Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión | (7,552.74) | 0.00 |
| **Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:** | | |
| Efectivo pagado a compañías relacionadas | (163,557.52) | |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de financiamiento | (163,557.52) | 0.00 |
| Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo | 5,580.19 | 0.00 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año | 42,267.13 | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | 47,847.32 | 0.00 |

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

# GRUHCLISAN CIA. LTDA.
# CLINICA HOSPITAL SANTIAGO
## CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

**(Expresados en dólares)**

| Año terminado en Diciembre 31, | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| **Utilidad (pérdida) neta** | 44,121.40 | |
| **Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:** | | |
| **Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo** | | |
| Depreciación | 96,087.51 | |
| Provisión para beneficios sociales a trabajadores | 28,597.02 | |
| Provisión para participacion a los trabajadores | 15,800.06 | |
| Provisión impuesto a la renta | 45,412.31 | |
| **Cambios en activos y pasivos operativos:** | | |
| (Ganancia) Pérdida Venta Propiedades | 2,708.07 | |
| (Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar | (341,498.52) | |
| ( Aumento) disminución en Inventarios | 80,875.10 | |
| ( Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados | 15,588.26 | |
| ( Aumento) disminución en otros activos | (149,585.07) | |
| Aumento (disminución) en Cuentas por pagar | 338,584.31 | |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación | 176,690.45 | |

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

# GRUHCLISAN CIA. LTDA.
# CLINICA HOSPITAL SANTIAGO

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**(Expresados en dólares)**

| EN CIFRAS COMPLETAS US $ | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | RESERVA LEGAL | RESERVA DE CAPITAL | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 1,000.00 | 0.00 | 1,479.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 31,219.31 | 0.00 | 33,699.27 |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 1,000.00 | | 1,479.96 | | (25,225.25) | | | (33,228.92) | (55,974.21) |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25,225.25 | 0.00 | 31,219.31 | 33,228.92 | 89,673.48 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | | | | | | | | |
| Cuentas por cobrar accionistas | | | | | 45,552.08 | | | | |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | | | | (33,228.92) | | | 33,228.92 | |
| Transferencias entre cuentas patrimonioales | | | | | 12,902.09 | | (12,902.09) | | |
| Resultado (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | | 44,121.40 | | |

# GRUHCLISAN CIA. LTDA.

**Políticas de Contabilidad Significativas**
**(Expresadas en dólares)**

**Descripción del negocio.**

La compañía fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, el 7 de Febrero del 2008 con autorización de la Superintendencia de Compañías 08.Q.IJ.000560 y registrada en el Registro Mercantil # 07.Q.IJ.003316 el 11 de febrero del 2008, su constitución es de uso múltiple siendo su principal actividad es dedicarse a la prestación de servicios médicos, quirúrgicos y de reposo a través de la instalación y explotación de establecimientos asistenciales y a la atención de pacientes ambulatorios u hospitalizados, el plazo social de la compañía es de cincuenta años.

**Bases de Presentación.**

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión la depreciación de maquinarias y equipo, los pasivos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Para propósito del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

**Cuentas por cobrar.**

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso.

**Inventarios**

Los inventarios están valorizados al costo de la última compra, de igual manera los inventarios restantes de suministros y materiales, el costo no excede al valor de mercado.

**Propiedad planta y equipo.**

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo histórico de compra del negocio, Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

| Activo | Tasas |
|---|---|
| Muebles Y Enseres Oficina Y Clínica | 10% |
| Equipo De Computación | 10% |
| Ascensor Monta camillas Orona | 10% |
| Instrumental Médico Y De Cirugías | 10% |
| Equipo Instrumental De Laboratorio | 10% |
| Generador De Luz | 10% |
| Repuestos Y Herramientas Neto | 10% |
| Adecuac.E Intalac.Hospital Santiago | 10% |
| Ambulancia Vehículo Chevrolet Van | 20% |

**Reconocimiento de los ingresos**

El ingreso es reconocido, cuando los activos son debidamente documentados para su transferencia de dominio; por lo tanto, se constituye la base de medición del principio contable del devengado.

**Impuesto a la renta**

De acuerdo con la ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada con la tasa del 24%.
Según Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su disposición transitorias primera.- Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%.
Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%.
A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

**Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que no están en vigor**

La Superintendencia de Compañías con Resolución No. ADM.8199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF";
Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció el cronograma de aplicación 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, determinando tres grupos;

Con resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías en su art. primero califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;

b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,

c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.
Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

La Superintendencia de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria, para el caso de la compañía es el periodo 2012 y se tomará como periodo de transición el año 2011.

En la misma resolución indica que cuando la legislación tributaria describa una forma diferente de registrar transacciones, será considerada como un ajuste en la conciliación tributaria y aplicada solo para efectos tributarios.

# GRUHCLISAN CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros
## (Expresadas en dólares)

**1 Efectivo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| **Caja** | | |
| Caja General | 0.00 | 5,340.05 |
| Fondo Rotativo | 0.00 | 0.00 |
| Fondo Rotativo Gastos Generales | 248.79 | 500.00 |
| Fondo Rotativo Cambio Monedas | | 750.00 |
| **Bancos** | 0.00 | 0.00 |
| Banco Del Pacifico Cta. Cte. # 720722-0 | 41,460.03 | 9,042.25 |
| Banco Pichincha Cta. Cte. # 3421590404 | 281.00 | 17,919.40 |
| Banco Unibanco S.A. Ahorros # 193007523 | 5,857.50 | 8,715.43 |
| | 47,847.32 | 42,267.13 |

**2 Cuentas por por cobrar**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| Cuentas Por Cobrar Pacientes | 587,493.38 | 262,420.34 |
| Provisión Cuentas Incobrables | ( 8,499.14) | ( 2,624.20) |
| Deudores Diversos | 1,328.04 | 503.36 |
| Anticipos Empleados | 4,031.30 | 2,026.55 |
| Prestamos Empleados | 300.54 | 1,776.15 |
| Anticipos Honorarios Médicos | 1,656.52 | 1,458.22 |
| **Prestamos Empresas Grupo** | | |
| Imclisan | 23.00 | 0.00 |
| Sra. Beatriz Cobos | 4.76 | 0.00 |
| Gruhclisan/Varios Movistar | 0.00 | 22.41 |
| Su Farmacia Mega Pasteur | 133.96 | 33.60 |
| Laboratorio clínico Santiago | 6,914.92 | 0.00 |
| Conclisan CIA. LTDA. | 30,000.00 | 0.00 |
| Préstamo socios por perdidas ejercicio. | 29,279.75 | 0.00 |
| | 652,667.03 | 265,616.43 |

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso, a cierre del ejercicio tiene una cartera con vencimientos mayor de un año por $101,003.26 aproximadamente.

**3 Pagos Anticipados**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| Anticipos Impuesto A La Renta | 0 | 4,664.96 |
| Retenciones En La Fuente | 0 | 10,923.30 |
| | 0.00 | 15,588.26 |

**4 Inventarios**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| Medicinas | 4,272.81 | 85,147.91 |
| Suministros De Oficina, Aseo Y Limpieza | 4,905.18 | 4,905.18 |
| | 9,177.99 | 90,053.09 |

No observamos el conteo de los inventarios físico al 31 de diciembre del 2011, ya que la fecha fue antes del momento en que se nos contrató inicialmente como auditores para la Compañía. Debido a la naturaleza de los registros de la Compañía, no pudimos quedar satisfechos respecto de las cantidades del inventario por otros procedimientos de auditoría.

**5 Propiedad y edificios**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| Muebles Y Enseres Neto | 143,382.82 | 139,721.42 |
| Equipo De Oficina Neto | 3,314.01 | 3,314.01 |
| Equipo De Computación | 37,903.32 | 36,638.66 |
| Central Telefónica Neto | 9,816.23 | 9,816.23 |
| Ascensor Monta camillas Orona | 41,160.00 | 41,160.00 |
| Equipo Médicos Y De Cirugía | 223,229.91 | 203,200.71 |
| Instrumental Médico Y De Cirugías | 14,922.24 | 10,505.84 |
| Equipo Cirugía Laparoscópica | 4,274.00 | 1,810.00 |
| Equipo Instrumental De Laboratorio | 6,657.28 | 6,657.28 |
| Generador De Luz | 26,167.68 | 26,167.68 |
| Repuestos | 434.00 | 434.00 |
| Adecuac.E Intalac.Hospital Santiago | 171,503.11 | 171,503.11 |
| Activos En Curso | 8,599.00 | 35,589.99 |
| | 691,363.60 | 686,518.93 |
| Menos depreciación acumulada | ( 192,333.13) | ( 96,245.62) |
| | 499,030.47 | 590,273.31 |

a Con resolución # 291 del 18 de octubre del 2011 el ministerio de salud pública declara de Utilidad Pública y Ocupación Inmediata el inmueble donde opera la compañía. No existe un contrato de recuperación por adecuaciones realizadas, circunstancia por lo cual la compañía no obtendrá retorno de la inversión en arreglos.

b Debido a lo mencionado en el párrafo anterior respecto a la entrega de las instalaciones donde opera la compañía por ser declarado de utilidad pública, este suceso ocurrido el 18 de octubre del 2011, indican una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha y, por lo tanto, puede que a fechas posteriores tenga que cerrar sin tener la capacidad de realizar sus activos y descargar sus pasivos en el curso normal de los negocios. Los estados financieros (y las notas respectivas) no revelan este hecho.

| El movimiento de propiedad y edificios, fue como sigue: | | |
|---|---|---|
| **Costo :** | 2011 | 2010 |
| Saldo inicial | 686,518.93 | 437,451.61 |
| Mas adiciones del año | 31,835.66 | 249,067.32 |
| Menos baja | ( 26,991.00) | |
| Saldo final | 691,363.59 | 686,518.93 |

| El movimientos de la depreciación , fue como sigue: | | |
|---|---|---|
| **Depreciación:** | 2011 | 2010 |
| Saldo inicial | 96,245.62 | 36,904.68 |
| Mas gasto del año | 96,087.51 | 59,340.94 |
| Menos Reclasificación | | |
| Saldo final | 192,333.13 | 96,245.62 |

**6 Cuentas por pagar**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | | 2011 | 2010 |
|---|---|---|---|
| proveedores del año 2010 cancelados | | 0.00 | 148,019.75 |
| Clinica Santiago | | 17,873.02 | 18,402.47 |
| Imclisan | | 122,718.49 | 0.00 |
| GODSINTESIS. | | 195.00 | 0.00 |
| Cuentas Por Liquidar Convenios | (a) | 338,725.61 | 47,581.55 |
| Sr.Marco Gallone | | 76,833.70 | 40,000.00 |
| Santiago Ellickson | | 61,674.06 | 79,722.23 |
| Aurelio Coronel | | 120,000.00 | 120,000.00 |
| Cruz Roja Ecuatoriana | | 1,845.47 | 3,228.68 |
| Cinnet | | 600.00 | 600.00 |
| Cobos Romero Beatriz | | 35,632.31 | 17,574.56 |
| Suministros Por Pagar | | 1,028.15 | 79,524.20 |
| Cobos Romero Victor | | 5,000.00 | 15,000.00 |
| Hispana De Seguros (Cuotas Poliza) | | 437.75 | 437.75 |
| Convenio Iess Por Liquidar | (b) | 321,312.09 | 104,039.51 |
| Castelo Carolina | | 15,858.20 | 0.00 |
| Prepago Por Servicios Internamiento | | 22,870.35 | 30,886.68 |
| | | 1,142,604.20 | 705,017.38 |

a) Corresponde a valores no conciliados, la no regulación de estas cuentas representa una sobrestimación de un activo por un valor aproximado de $ 338,725.61

b) Corresponde a anticipos recibidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Por la atención de pacientes afiliados.

**7 Obligaciones por pagar**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| **Impuesto Por Pagar** | | |
| Retenciones 1% Compra Mercadería | 5.62 | 473.97 |
| Retenciones 1% Compra Suministros | 836.77 | 477.06 |
| Retenciones 8% Arriendos | 400.00 | 400.00 |
| Retenciones 10% Hon.Profesionales | 10,503.87 | 8,655.51 |
| Retenciones Iva 100% Profesionales | 41.66 | 59.79 |
| Retenciones Iva 100% Liquidaciones/Otros | 393.74 | 0.00 |
| Retenciones Iva 70% | 420.05 | 917.90 |
| Retenciones Iva 30% | 69.00 | 4,186.35 |
| Impuesto A La Renta Compañia | 22,093.24 | 0.00 |
| | 34,868.96 | 15,483.30 |

**8 Obligaciones por pagar**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| Sueldos Por Pagar | 6,035.79 | 25,265.84 |
| Honorarios Médicos Por Pagar | 88,060.87 | 53,904.83 |
| Utilidades Trabajadores Por Pagar | 15,800.06 | 0.00 |
| Dividendos Socios | 0.00 | 32,043.26 |
| Asistencia | 0.00 | 2,745.72 |
| Gastos De Gestión | 20,000.00 | 20,000.00 |
| Aportes Individuales Al IESS. | 1,173.49 | 2,564.32 |
| Aporte Patronal IESS. | 1,578.07 | 3,319.26 |
| Provisiones tercer Sueldo | 4,494.52 | 25,255.33 |
| Provisiones cuarto Sueldo | 1,530.35 | 15,617.27 |
| Provisiones Vacaciones | 12,998.61 | 6,542.55 |
| Jubilaciones Y Desahucios | 2,319.12 | 11,329.52 |
| Bono Empleados | 16,000.00 | 0.00 |
| | 169,990.88 | 198,587.90 |

**9 Obligaciones Con los Trabajadores**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| **Participación de los trabajadores:** | | |
| Saldo inicial | 0.00 | 0.00 |
| Provisión de año actual | 15,800.06 | 0.00 |
| Pagos efectuados | 0.00 | 0.00 |
| Saldo Final | 15,800.06 | 0.00 |

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

| | | |
|---|---|---|
| **Beneficios Sociales:** | | |
| Saldo inicial | 58,744.67 | 35,105.86 |
| Provisión de año actual | 124,074.13 | 61,952.84 |
| Pagos efectuados | ( 161,476.20) | ( 38,314.03) |
| | 21,342.60 | 58,744.67 |

**10 Impuesto a la renta**

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2011, ha sido calculada aplicando las tasas del 24% respectivamente.
Según CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES en su disposición transitorias primera.- Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%.
Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%.
A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22.

CODIFICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO art 37 segundo párrafo Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología qué mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo.
Para que las sociedades puedan obtener la reducción de diez puntos porcentuales sobre la tarifa del impuesto a la renta, deberán efectuar el aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas. La inscripción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa
Las sociedades deberán destinar el valor de la reinversión exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo.
El valor máximo que será reconocido por la administración tributaria para efectos de la reducción de la tarifa impositiva como consecuencia de la reinversión, se calculará a partir de la utilidad contable, a la cual se disminuirá el monto de la participación a los trabajadores calculado con base en las disposiciones de este reglamento, pues constituye un desembolso real de efectivo.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal es como sigue:

| Concepto | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| Utilidad (Pérdidas) según libros antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | 105,333.77 | (33,228.92) |
| 15% participación a trabajadores | (15,800.06) | 0.00 |
| Utilidad después de participación a trabajadores | 89,533.71 | ( 33,228.92) |
| **Mas** | | |
| Gastos no deducibles | 115,980.00 | |
| Utilidad mas no deducibles | 205,513.71 | ( 33,228.92) |
| **Menos** | | |
| Deducción por trabajos con discapacidad | 3,393.79 | |
| Amortización de pérdidas de años anteriores | 12,902.00 | |
| Utilidad Gravable | 189,217.92 | ( 33,228.92) |
| 24% Impuesto a la Renta 2011 y el 25% para el 2010 | 45,412.31 | 0.00 |
| Anticipos determinado | (20,246.97) | |
| Anticipos pagados | 10,923.29 | |
| Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio | (13,995.39) | (14,389.11) |
| Saldo de impuesto a pagar | 22,093.24 | ( 14,389.11) |

**11 Pasivos a largo Plazo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| Construcción Dr. Alfredo Curipoma | 5,206.49 | 168,764.01 |
| | 5,206.49 | 168,764.01 |

Préstamo a largo plazo no genera intereses no tiene fechas de vencimiento.

**12 Capital social**

La compañía fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, el 7 de Febrero del 2008 con autorización de la Superintendencia de Compañías 08.Q.IJ.000560 y registrada en el Registro Mercantil # 07.Q.IJ.003316 el 11 de febrero del 2008.

El capital está conformado por 100 acciones por un valor de $10 cada una.

**13 Reserva Legal**

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**14 Transacciones con relacionadas**

Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:

| Diciembre 31, | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| **Cuentas por Cobrar: (Nota 2)** | | |
| Curipoma Cobos Lenin Mardoqueo. | 1,822.96 | 700.00 |
| Conclisan cia. ltda.. | 30,000.00 | 0.00 |
| **Cuentas por Pagar: (Nota 6)** | | |
| Construcción Dr. alfredo Curipoma. | ( 5,206.49) | ( 168,764.01) |
| Clínica Santiago. | ( 17,873.02) | ( 18,402.47) |
| **Ingresos:** | | |
| Conclusan Cía.. Ltda. | 28,863.64 | |
| **Gastos:** | | |
| Imclisan Cía.. Ltda. | 172,718.19 | |

Las transacciones de ingreso y gastos se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

**15 Propiedad intelectual**

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza a travez de sus relacionadas.

**16 Eventos subsecuentes**

A Superintendencia de Compañías establece un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas de Información Financiera NIIF, con dicha resolución la compañía que obligada a aplicar las normas a partir del 1 enero del 2012 teniendo como base de periodo de transición el periodo

Con resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías en su art. primero califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;

b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,

c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

B La Superintendencia de Compañías con resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 publicada el viernes 28 de Octubre del 2011 ARTÍCULO SÉPTIMO. Ordena a los auditores externos a opinar respecto de la razonabilidad de la valoración de los activos que de conformidad con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)
Al momento la compañía no ha realizado la fase de implementación y no ha medido los efectos sobre el patrimonio o sobre otras cuentas y políticas.

C Con resolución # 291 del 18 de octubre del 2011 el ministerio de salud pública declara de Utilidad Pública y Ocupación Inmediata el inmueble donde opera la compañía. este suceso ocurrido el 18 de octubre del 2011, indican una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha y, por lo tanto, puede que a fechas posteriores tenga que cerrar sin tener la capacidad de realizar sus activos y descargar sus pasivos en el curso normal de los negocios. Los estados financieros (y las notas respectivas) no revelan este hecho.

Entre el 31 de diciembre de 2011 y la fecha de este informe (17 de Mayo del 2012) no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.