

CLÍNICA SANTA ANA
CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013

CLÍNICA SANTA ANA
CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013

Febrero 17 de 2014

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **CLÍNICA SANTA ANA CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.**

Hemos examinado los estados de situación financiera de **CLÍNICA SANTA ANA CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.** al 31 de Diciembre de 2013 y 2012, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La responsabilidad por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, corresponde a los administradores de la compañía. Esta responsabilidad incluye: cumplir con los principios de control interno, y, diseñar, implementar y mantener políticas de control interno adecuadas para evitar la presentación de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o error; también es su responsabilidad la aplicación de políticas contables apropiadas, y la adopción de estimaciones razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la empresa que se adjuntan basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, las cuales exigen que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas 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 debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, hemos tomado en consideración el control interno imperante y pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las

Simón Bolívar 16-78 y Miguel Heredia
Telf.: (593) 7 284 2835
Fax: (593) 7 283 5415
P.O. Box: 0101620
www.sacoto.ec
Cuenca - Ecuador

Grupo S. Heredia & Asoc. es
miembro del grupo de trabajo de la Federación de
Auditoría de Ecuador

estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros que se adjuntan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CLÍNICA SANTA ANA CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.** al 31 de Diciembre de 2013 y 2012, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Sacoto & Asociados C. Ltda.



Ing. Paul Sacoto García
Socio - Gerente General

Registro de la Firma:
SCRNAE 005
C.P. N° 53



C.P.A. Silvia Vanegas Pesántez
Socia
Registro No. 134409

CLÍNICA SANTA ANA CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de, 2013 y 2012
(en US dólares)

		2013	2012
ACTIVO			
	Notas		
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes	4	146.589,79	173.993,90
Documentos y cuentas por cobrar, neto	5	775.500,29	608.064,45
Inventarios	6	224.096,51	201.766,61
Impuestos corrientes		89.651,62	67.299,11
		1.235.838,21	1.052.044,07
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	7	2.213.701,28	2.328.826,67
		2.213.701,28	2.328.826,67
Total activo		3.449.539,49	3.380.870,74
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras	8	730.954,25	890.556,14
Cuentas por pagar financieras	9	200.355,69	189.292,18
Impuestos corrientes		71.963,22	44.273,13
Provisiones corrientes	10	46.200,55	42.211,44
		1.079.473,71	1.156.332,89
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar financieras	11	13.545,73	83.333,42
Provisiones por beneficios a empleados	12	344.278,23	309.367,96
		357.823,96	392.701,38
Total pasivo		1.437.297,67	1.549.034,27
Patrimonio			
Capital social	13	862.200,00	862.200,00
Aporte para futuras capitalizaciones		283.815,94	283.815,94
Reserva legal		54.809,70	53.270,57
Reserva facultativa		37.545,26	23.693,08
Reserva de capital		99.859,55	99.859,55
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		698.726,58	698.726,58
Resultado de ejercicios anteriores		(205.120,56)	(205.120,56)
Resultado del ejercicio		180.405,35	15.391,31
Total patrimonio		2.012.241,82	1.831.836,47
Total pasivo y patrimonio		3.449.539,49	3.380.870,74

CLÍNICA SANTA ANA CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012
(en US dólares)

		2013	2012
	Notas		
Ingresos de actividades ordinarias	14	4.326.822,21	3.595.758,27
Costo de Ventas		(3.576.774,92)	(3.104.860,40)
Utilidad bruta		750.047,29	490.895,87
Resultado en ventas de propiedad, planta y equipo		8.307,59	(24.169,05)
Otros ingresos		3.365,40	3.009,78
Gastos administrativos y generales	15	(448.106,83)	(362.578,90)
Costo financiero, neto		(32.048,58)	(38.292,72)
Otros gastos	16	(17.856,95)	(19.259,32)
Resultado antes de participaciones e impuesto a la renta		263.707,92	49.605,66
Participación a trabajadores		(39.556,19)	(7.440,85)
Impuesto a la renta		(43.746,38)	(26.773,50)
Resultado integral del ejercicio		180.405,35	15.391,31
Utilidad por acción		0,4185	0,0357

CLINICA SANTA ANA CENTRO MEDICO QUIMBORO S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012
(en US dólares)

	Capital Social	Aportes para futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultados acumulados adopción NIIF	Resultado Ejercicio Anterior	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio Accionistas
Saldo a Diciembre 31, 2011	862,200.00	283,815.94	56,840.48	23,693.08	99,859.55	698,726.58	(205,120.56)	24,300.80	1,838,315.97
Apropiación de utilidades (a)			2,430.09				21,870.81	(24,300.30)	-
Distribución de dividendos (b)							(21,870.81)	15,391.31	(21,870.81)
Resultado integral del ejercicio									
Saldo a Diciembre 31, 2012	862,200.00	283,815.94	53,270.57	23,693.08	99,859.55	698,726.58	(205,120.56)	15,391.31	1,811,836.47
Apropiación de utilidades (c)			1,539.13	13,802.10				(15,391.31)	-
Resultado integral del ejercicio								100,405.35	100,405.35
Saldo a Diciembre 31, 2013	862,200.00	283,815.94	54,809.70	37,545.26	99,859.55	698,726.58	(205,120.56)	180,405.35	2,012,241.82

(a) Resuelto por la Junta General Ordinaria de Socios del 28 de febrero de 2012

(b) Resuelto por la Junta General Extraordinaria de Socios del 31 de abril de 2012

(c) Resuelto por la Junta General Extraordinaria de Socios del 16 de abril de 2013

Los datos se preparan de acuerdo a las normas internacionales de contabilidad

CLÍNICA SANTA ANA CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012
(en US dólares)

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a clientes	3.816.205,56	3.640.750,06
Pagos a proveedores y empleados	(3.678.205,65)	(3.430.964,00)
Impuesto a la renta	(26.676,01)	(13.501,58)
Intereses pagados, neto	(45.897,87)	(54.274,07)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	65.426,03	142.010,41
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
<i>Efectivo proveniente de:</i>		
Cobros por venta de propiedades de inversión	57.041,52	13.877,01
Otros ingresos recibidos		73.118,90
<i>Efectivo usado en:</i>		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(111.968,58)	(100.697,73)
Otros pagos efectuados	(4.007,86)	(3.275,78)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	(58.934,72)	(16.980,60)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i>Efectivo proveniente de:</i>		
Préstamos a corto plazo (neto)	113.688,91	
<i>Efectivo usado en:</i>		
Préstamos a corto plazo (neto)		(20.000,00)
Préstamos a largo plazo (neto)	(142.413,09)	(72.293,88)
Pago de jubilación patronal	(5.171,24)	(6.700,00)
Pago de dividendos		(21.870,00)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento	(33.895,42)	(122.863,88)
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes	(27.404,11)	2.175,93
Efectivo y equivalentes al inicio del año	173.993,90	171.817,97
Efectivo y equivalentes al final del año	146.589,79	173.993,90

CLÍNICA SANTA ANA CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012
(en US dólares)

	2013	2012
Resultado integral del ejercicio	180.926,00	15.391,31
Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:		
Gasto por depreciaciones	178.360,04	162.919,98
Gastos por provisión para cuentas malas	28.825,71	9.427,96
Provisión para jubilación patronal y desahucio	40.061,51	60.705,74
Participación a trabajadores	39.556,19	7.440,66
Impuesto a la renta	43.225,73	26.773,50
Otros ingresos	(3.365,40)	(73.118,90)
Resultado de la venta de propiedad, planta y equipo	(6.307,59)	24.169,05
Otros gastos	4.007,66	3.277,97
	322.383,85	241.596,14
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar a clientes	(508.616,65)	115.102,91
(Aumento) disminución de impuestos anticipados	(28.676,01)	(13.501,58)
(Aumento) disminución de inventarios	(22.329,90)	(7.224,45)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores y empleados	121.738,74	(209.353,92)
	(437.883,82)	(114.977,04)
Efectivo proveniente (usado) en las operaciones	65.426,03	142.010,41

CLÍNICA SANTA ANA CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012

1. Identificación de la compañía:

Clinica Santa Ana Centro Médico Quirúrgico, es una sociedad anónima que fue constituida inicialmente como Compañía Limitada mediante escritura pública en julio 4 de 1970 e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 130 en noviembre de 1971, cambiando luego su denominación a Clínica Santa Ana Centro Médico y Quirúrgico S.A. mediante escritura pública en septiembre 22 de 1983 e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 202 en noviembre del mismo año; la dirección de su sede principal es av. Manuel J. Calle 1-104 y Paucarbamba Cuenca, Ecuador. La compañía tiene un plazo de duración de 20 años; su actividad principal es la de brindar todos los servicios relacionados con la salud en general, y particularmente la prestación de servicios médicos: quirúrgicos y de especialidades en la Clínica de su propiedad. Para el cumplimiento de sus fines, podrá celebrar cualquier acto o contrato, de la naturaleza que fuere, con personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales o extranjeras; adquirir equipos; realizar importaciones; asociarse o formar parte de otras compañías, centros médicos o instituciones, constituidas o por constituirse, ya sea como socia o accionista de las mismas.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de Clínica Santa Ana Centro Médico Quirúrgico S.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC/DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial. 94 del 23 de Diciembre de 2009.

2.1. Bases de medición:

Efectivo y equivalentes

Comprende el efectivo de caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

Inventarios

Se valoran al costo promedio, el cual no excede su valor neto de realización.

Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada correspondiente. La depreciación es calculada por el método de línea recta durante la vida útil del activo a tasas que se consideran adecuadas.

Pasivos financieros

Estas deudas se registran al valor razonable de la obligación contraída y los costos/gastos generados por esta se contabilizan en el estado de resultados integral. Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento excede los doce meses.

Ingresos y gastos

Los componentes correspondientes se contabilizan en las cuentas de resultados de acuerdo al método del devengo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, esta compuesto por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	24.969,18	27.604,65
Bancos	121.620,61	146.389,25
Total	US\$ <u>146.589,79</u>	<u>173.993,90</u>

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras:

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2013 y 2012, fueron los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cientes	752.618,24	586.593,11
Deudas de funcionarios y trabajadores	4.541,31	5.459,26
Pagos anticipados	10.658,26	9.236,10
Otras cuentas por cobrar	14.098,96	16.848,83
	<u>782.116,77</u>	<u>618.137,30</u>
Provisión para cuentas malas	(6.616,48)	(9.152,85)
Total	US\$ <u>775.500,29</u>	<u>608.984,45</u>

6. Inventarios:

Este rubro, al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 se conforma de:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Items de Farmacia	220.806,31	196.529,40
Items de Departamento de Nutrición	3.290,20	5.237,21
Total	US\$ <u>224.096,51</u>	<u>201.766,61</u>

7. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	COSTO		Vida útil años
	2013	2012	
Terrenos	611.255,21	611.255,21	-
Edificio y consultorios	806.681,70	859.638,22	20
Parqueadero	51.381,61	51.381,61	20
Otras instalaciones de parqueadero	15.189,58	15.189,58	10
Equipo Médico	705.189,25	636.128,57	10
Equipo Rayos X	313.554,62	306.946,62	10
Equipo de tomografía	264.479,76	264.479,76	10
Equipo de ecografía	138.396,00	138.396,00	10
Instrumental mayor a 1 año	12.291,77	8.134,77	10
Muebles y enseres	181.933,82	170.406,69	10
Equipo de oficina	6.951,05	6.951,05	10
Equipo de computación	29.337,04	17.018,16	3
Instalaciones y equipo de seguridad	25.692,50	18.514,43	10
Vehículo-Ambulancia	2.400,00	2.400,00	5
Activos no depreciables	1.030,30	1.030,30	
	3.165.764,21	3.107.870,97	
Depreciación acumulada	(952.062,93)	(779.044,30)	
Total	US\$ 2.213.701,28	2.328.826,67	

A diciembre 31 de 2013 y 2012, Activos Fijos por USD 1'279.921,98 se encontraban soportando gravamen hipotecario, para garantizar líneas de crédito con una institución financiera nacional.

[illegible][illegible]

Downloaded from <http://ajph.org/> at University of California, San Diego on September 11, 2014

8. Cuentas por pagar comerciales y otras:

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, este rubro lo integraban:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores nacionales	556.814,17	445.419,44
Cuentas por pagar a caja médica	7.338,29	-
Otras cuentas por pagar	18.163,63	14.817,62
Cuentas por pagar IESS	18.792,52	16.697,62
Participación a trabajadores	39.556,19	8.208,17
Cuentas por pagar al personal	59.450,94	53.345,34
Anticipo de clientes	30.838,51	342.067,95
Total	US\$ 730.954,25	880.556,14

9. Cuentas por pagar financieras:

Este rubro, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se conforma por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Deudas bancarias corto plazo	113.688,91 *	-
Porción corriente de deuda a largo plazo	116.666,78	189.292,18
Total	US\$ 230.355,69	189.292,18

* Corresponde a operaciones con Instituciones Financieras Nacionales a plazos entre 90 y 368 días y una tasa de interés del 11,20% anual.

10. Provisiones corrientes:

A diciembre 31 de 2013 y 2012, corresponde a provisiones por beneficios sociales a empleados

B

11. Cuentas por pagar financieras

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, el pasivo no corriente se integraba así:

	2013	2012
Banco Bolivariano *	13.545,73	83.333,42
Total	US\$ 13.545,73	83.333,42

* Corresponde a una deuda a un plazo de 1092 días y con una tasa de 9,63% anual.

12. Provisiones por beneficios a empleados

A diciembre 31 de 2013 y 2012, estaba conformado por:

	2013	2012
Provisión para Jubilación Patronal	249.114,65	226.403,70
Provisión para desahucio	95.163,58	82.964,26
Total	US\$ 344.278,23	309.367,96

* Cifra registrada en base al correspondiente estudio actuarial efectuado por la firma Logaritmo Cia. Ltda.

13. Capital social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 del 2013 y Diciembre 31 2012, está representado por cuatrocientos treinta y un mil cien acciones ordinarias y nominativas de dos dólares de los Estados Unidos de América cada una..

14. Ingresos de actividades ordinarias:

Este rubro al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se conforma por:

	2013	2012
Ventas gravadas	684.164,54	300.578,77
Ventas exentas	4.058.514,22	3.565.833,54
Parqueadero	82.657,94	70.109,12
	4.825.336,70	3.936.521,43
Descuentos y devoluciones	(498.514,49)	(340.765,16)
Total	US\$ 4.326.822,21	3.595.756,27

15. Gastos de ventas:

Por el periodo terminado en el año 2013 y 2012, este rubro corresponde a:

	2013	2012
Gastos de personal	233.871,75	189.686,39
Honorarios	30.706,40	27.249,33
Jubilación patronal y desahucio	40.081,51	60.705,74
Suministros y materiales	30.853,08	26.227,91
Impuestos, multas y otros	24.869,91	16.352,80
Promoción y publicidad	13.505,06	9.023,29
Periódicos y anuncios	6.752,15	6.354,13
Gasto por cuentas incobrables	28.825,71	9.427,95
Servicio de transporte de valores	6.304,74	7.556,26
Gastos de gestión		4.052,79
Gastos de viaje	1.176,72	1.198,18
Seminarios y talleres	370,40	780,00
Otros gastos de nutrición	247,97	761,71
Conmemoraciones, agasajos y refrigerios	23.659,18	358,40
Gastos notariales y registradores	46,81	146,36
Otros gastos de administración	6.835,44	2.695,66
Total	US\$ 448.106,83	362.578,90

16. Otros gastos

El acumulado por el ejercicio 2013 y 2012 corresponde a comisiones en tarjetas de crédito.