

CLÍNICA SANTA ANA
CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2014

CLÍNICA SANTA ANA
CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2014



PrimeGlobal

Marzo 21 de 2015

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios 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 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el 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 la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos 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 estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Simón Bolívar 16-78 y Miguel Heredia
Telf.: (593) 7 284 2835
Fax: (593) 7 283 5415
Código postal: 010218
www.sacoto.ec
Cuenca - Ecuador

Sacoto & asociados S.A. es una
compañía registrada en el Registro de la Propiedad del Ecuador.

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 2014 y 2013, 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 Garcia
Socio – Gerente General



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

Registramos:
EC-PRIME 225
C.P. Nº 53

CLÍNICA SANTA ANA CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de, 2014 y 2013
(en US dólares)

		2014	2013
ACTIVO			
	Notas		
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes	3	116,273	146,590
Documentos y cuentas por cobrar, neto	4	600,592	775,500
Inventarios	5	229,847	224,097
Impuestos corrientes		93,352	89,652
		1,040,065	1,235,838
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo, neto	6	2,178,908	2,213,701
		2,178,908	2,213,701
Total activo		3,218,973	3,449,539
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras	7	768,955	730,954
Cuentas por pagar financieras	8	50,584	230,356
Impuestos corrientes		63,895	71,963
Provisiones corrientes	9	50,983	46,201
		934,416	1,079,474
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar financieras L/P	10	6,845	13,546
Provisiones por beneficios a empleados	11	394,190	344,278
		401,035	357,824
Total pasivo		1,335,451	1,437,298
Patrimonio			
Capital social	12	862,200	862,200
Aporte para futuras capitalizaciones		283,816	283,816
Reserva legal	13	72,850	54,810
Reserva facultativa		37,545	37,545
Reserva de capital		99,860	99,860
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		698,727	698,727
Resultado de ejercicios anteriores		(205,121)	(205,121)
Resultado del ejercicio		33,645	180,405
Total patrimonio		1,883,522	2,012,242
Total pasivo y patrimonio		3,218,973	3,449,539

CLÍNICA SANTA ANA CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados en Diciembre 31, 2014 y 2013
(en US dólares)

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>Notas</u>		
Ingresos de actividades ordinarias	14	4,648,765	4,326,822
Costo de Ventas		(3,979,047)	(3,576,775)
Utilidad bruta		669,719	750,047
Resultado en ventas de propiedad, planta y equipo		3,215	8,308
Otros ingresos		5,435	3,365
Gastos administrativos y generales	15	(578,677)	(469,971)
Costo financiero, neto		(12,855)	(28,041)
Resultado antes de participaciones e impuesto a la renta		86,837	263,708
Participación a trabajadores		(13,026)	(39,556)
Impuesto a la renta		(40,166)	(43,746)
Resultado integral del ejercicio		33,645	180,405
Utilidad por acción		0.0780	0.4185

CLINICA SANTA ANA CENTRO MEDICO QUIRURGICO S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Años terminados en Diciembre 31, 2014 y 2013
(en US dólares)

	Capital Social	Aportes para futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultados acumulados adopción NIIF	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio del Accionistas
Saldos a Diciembre 31, 2012	862,200	283,816	53,271	23,693	99,860	698,727	(205,121)	15,391	1,831,836
Apropiación de utilidades			1,539	13,852				(15,391)	-
Resultado integral del ejercicio								180,405	180,405
Saldos a Diciembre 31, 2013	862,200	283,816	54,810	37,545	99,860	698,727	(205,121)	180,405	2,012,242
Apropiación de utilidades			18,041					(18,041)	-
Distribución de dividendos (a)								(162,365)	(162,365)
Resultado integral del ejercicio								33,645	33,645
Saldos a Diciembre 31, 2014	862,200	283,816	72,850	37,545	99,860	698,727	(205,121)	33,645	1,883,522

(a) Resuelto por la Junta General Ordinaria de Socios del 31 de marzo de 2014.

CLÍNICA SANTA ANA CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años terminados en Diciembre 31, 2014 y 2013
(en US dólares)

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a clientes	4,867,568	3,818,206
Pagos a proveedores y empleados	(4,374,674)	(3,700,070)
Impuesto a la renta	-	(28,676)
Intereses pagados, neto	(12,855)	(28,041)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	480,039	61,418
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
<i>Efectivo proveniente de:</i>		
Cobros por venta de propiedades de inversión	30,486	57,042
<i>Efectivo usado en:</i>		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(164,600)	(111,969)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	(134,114)	(54,927)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i>Efectivo proveniente de:</i>		
Préstamos a corto plazo (neto)	18,905	113,689
<i>Efectivo usado en:</i>		
Préstamos a corto plazo (neto)	-	-
Préstamos a largo plazo (neto)	(205,378)	(142,413)
Pago de jubilación patronal	(27,404)	(5,171)
Pago de dividendos	(162,365)	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento	(376,242)	(33,895)
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes	(30,316)	(27,404)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	146,590	173,994
Efectivo y equivalentes al final del año	116,273	146,590

CLÍNICA SANTA ANA CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años terminados en Diciembre 31, 2014 y 2013
(en US dólares)

	2014	2013
Resultado integral del ejercicio	33,645	180,405
Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:		
Gasto por depreciaciones	172,122	178,360
Gastos por provisión para cuentas malas	7,558	28,826
Provisión para jubilación patronal y desahucio	77,316	40,082
Participación a trabajadores	13,026	39,556
Impuesto a la renta	40,166	43,746
Otros ingresos	(3,215)	(3,365)
Resultado de la venta de propiedad, planta y equipo	(5,435)	(8,308)
	301,537	318,897
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar a clientes	218,803	(508,617)
(Aumento) disminución de impuestos anticipados	-	(28,676)
(Aumento) disminución de inventarios	(5,750)	(22,330)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores y empleados	(68,196)	121,739
	144,857	(437,884)
Efectivo proveniente (usado) en las operaciones	480,039	61,418

CLÍNICA SANTA ANA CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados en Diciembre 31, 2014 y 2013

1. Identificación de la compañía:

Clínica 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; su domicilio esta situado en la av. Manuel J. Calle 1-104 y Paucarbamba Cuenca, Ecuador. La compañía tiene un plazo de duración de 20 años a partir del 26 de noviembre de 1998; 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. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

2.2 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.

2.3 Bases de medición:

Efectivo y equivalentes

Comprende el efectivo en 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.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor a su probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, los mismos que se clasifican como no corrientes.

Inventarios

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición, incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada período.

Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo, 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil años</u>
Terrenos	-
Edificio y consultorios	20
Parqueadero	20
Otras instalaciones de parqueadero	10
Equipo Médico	10
Equipo Rayos X	10
Equipo de tomografía	10
Equipo de ecografía	10
Instrumental mayor a 1 año	10
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computación	3
Instalaciones y equipo de seguridad	10
Vehículo-Ambulancia	5
Equipo de lavandería	10

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de "propiedad, planta y equipo" es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El reconocimiento inicial se realiza al valor razonable considerando el precio de la transacción, y la valorización subsiguiente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se clasifican en pasivos corrientes, excepto aquellos en los que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos en los 12 meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.

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.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión además debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Beneficios a empleados

La entidad reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados de la transacción.

Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo de la esencia de la transacción.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto, o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, esta compuesto por

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	13,473	24,969
Bancos	102,801	121,621
Total	US\$ 116,273	146,590

4. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2014 y 2013, fueron los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cientes	546,871	752,618
Deudas de funcionarios y trabajadores	1,836	4,541
Pagos anticipados	17,231	10,858
Otras cuentas por cobrar	39,945	14,099
	605,883	782,117
Previsión para cuentas malas	(5,291)	(6,616)
Total	US\$ 600,592	775,500

5. Inventarios

Este rubro, al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 se conforma de:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ítems de Farmacia	226,354	220,806
Ítems de Departamento de Nutrición	3,492	3,290
Total	US\$ 229,847	224,097

6. Propiedad, planta y equipo

A Diciembre 31 de 2014 y 2013, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	COSTO		Vida útil años
	2014	2013	
Terrenos	611,255	611,255	-
Edificio y consultorios	801,872	806,682	20
Parqueadero	51,382	51,382	20
Otras instalaciones de parqueadero	15,190	15,190	10
Equipo Médico	644,816	705,189	10
Equipo Rayos X	313,555	313,555	10
Equipo de tomografía	264,480	264,480	10
Equipo de ecografía	138,396	138,396	10
Instrumental	17,332	12,292	10
Muebles y enseres	139,137	181,934	10
Equipo de oficina	6,951	6,951	10
Equipo de computación	32,144	29,337	3
Instalaciones y equipo de seguridad	35,001	25,693	10
Vehículo-Ambulancia	2,400	2,400	5
Equipo de lavandería	1,887		10
Otros activos	1,030	1,030	-
	3,076,827	3,165,764	
Depreciación acumulada	(897,919)	(952,063)	
Total	US\$ 2,178,908	2,213,701	

A diciembre 31 de 2014 y 2013, 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]

7. Cuentas por pagar comerciales y otras

A Diciembre 31 de 2014 y 2013, este rubro lo integraban:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores nacionales	563,964	556,814
Cuentas por pagar a caja médica	7,971	7,338
Otras cuentas por pagar	34,136	18,164
Cuentas por pagar IESS	26,773	18,793
Participación a trabajadores	13,026	39,556
Cuentas por pagar al personal	70,308	59,451
Anticipo de clientes	52,777	30,839
Total	US\$ 768,955	730,954

8. Cuentas por pagar financieras

Este rubro, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se conforma por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sobregiros bancarios	3,905	-
Deudas bancarias corto plazo *	40,000	113,689
Porción corriente de deuda a largo plazo	6,679	116,667
Total	US\$ 50,584	230,356

* A 31 de diciembre 2013, corresponde a operaciones con Instituciones Financieras Nacionales a plazos entre 90 y 368 días y a la tasa de interés del 11,20% anual.

9. Provisiones corrientes

A diciembre 31 de 2014 y 2013, corresponde a provisiones para cargas sociales previstas por la Ley.

10. Cuentas por pagar financieras L/P

A Diciembre 31 de 2014 y 2013, el pasivo no corriente se integraba así:

		2014	2013
Barco Machala		6,845	13,546
Total	US\$	6,845	13,546

* Corresponde a una deuda a un plazo de 1096 días y con la tasa de interés anual del 11,23%.

11. Provisiones por beneficios a empleados

A diciembre 31 de 2014 y 2013, estaba conformado por:

		2014	2013
Provisión para Jubilación Patronal		285,920	249,115
Provisión para desahucio		108,270	95,164
Total	US\$	394,190	344,278

* Valores registrados en base al correspondiente estudio actuarial efectuado por la firma Logaritmo Cía. Ltda.

12. Capital social

El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2014 y 2013, está representado por cuatrocientas treinta y un mil cien acciones ordinarias y nominativas de dos dólares de los Estados Unidos de América cada una.

13. Reserva legal

La Ley de Compañías en su Art. 297 dispone que por lo menos el 10% de las utilidades líquidas se destine a formar el fondo de reserva legal hasta que éste, como mínimo alcance el 50% del capital social. El incremento de la reserva legal para el ejercicio económico 2014 fue USD. 18,041

14. Ingresos de actividades ordinarias

Este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se conforma por:

	2014	2013
Ventas gravadas	696,805	684,165
Ventas exentas	4,426,106	4,058,514
Parqueadero	93,250	82,658
	5,216,161	4,825,337
Descuentos y devoluciones	(567,396)	(498,514)
Total	US\$ 4,648,765	4,326,822

15. Gastos Administrativos y generales

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2013, este rubro corresponde a:

	2014	2013
Gastos de personal	347,958	273,953
Honorarios	36,325	30,753
Suministros y materiales	43,720	30,853
Impuestos, multas y otros	22,607	24,870
Promoción y publicidad	4,394	13,505
Periódicos y anuncios	8,568	6,752
Gasto por cuentas incobrables	7,558	28,826
Servicio de transporte de valores	6,126	6,305
Gastos de viaje	4,260	1,177
Conmemoraciones, agasajos y refrigerios	54,689	23,659
Gastos y comisiones bancarias	28,092	21,865
Otros gastos de administración	14,381	7,454
Total	US\$ 578,677	469,971

16. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de nuestro informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.