



Mary Anchundia Reyes
AUDITOR EXTERNO
Reg. Auditor Externo
SC-RNAE 626

Manta:
Calle 110 y Avenida 112 Esquina
Telefax: 05-2-921246 / 928-761 Cell: 094-187166
Email: marauditores@yahoo.com

INFORME DE AUDITORÍA

ENRÍQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.

AÑO 2009

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO

SC – RNAE No. 626





Mary Anchundia Reyes
AUDITOR EXTERNO
Reg. Auditor Externo
SC-RNAE 626

Manta:
Calle 110 y Avenida 112 Esquina
Telefax: 05-2-921246 / 928-761 Cell: 094-187166
Email: marauditores@yahoo.com

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de:

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.

He auditado el Balance General de la Compañía ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES

SC - RNAE No. 626

Manta, Abril 26 de 2010



ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2008</u>	<u>Dic-31</u> <u>2009</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja - Bancos	3	4,876.86	6,299.58
Cuentas por Cobrar	4	-	8,433.69
Inversiones Temporales	5	72,000.00	72,000.00
Impuestos Pagados por Anticipado	6	9,003.65	17,511.37
Inventarios	7	15,933.60	15,933.60
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		101,814.11	120,178.24
ACTIVOS FIJOS	8		
Equipos Tomógrafo		2,090,237.26	2,403,837.26
Equipos		75,743.70	75,743.70
Muebles y Enseres		7,310.73	7,310.73
Equipos de Computación		26,966.27	32,893.99
Total costo		2,200,257.96	2,519,785.68
Depreciación Acumulada		(708,187.61)	(1,001,662.61)
TOTAL ACTIVOS FIJOS		1,492,070.35	1,518,123.07
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cargos Diferidos		-	6,443.41
Amortizac.gastos diferidos		-	(429.56)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	6,013.85
TOTAL DE ACTIVOS		1,593,884.46	1,644,315.16

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2008</u>	<u>Dic-31 2009</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	9	1,541,289.00	1,586,665.60
Documentos por Pagar	10	42,000.00	42,000.00
Impuestos por Pagar	11	3,363.21	4,876.57
Provisiones por Pagar	12	1,803.29	1,017.91
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,588,455.50	1,634,560.08
TOTAL DE PASIVOS		1,588,455.50	1,634,560.08
 <u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	13	400.00	400.00
Aporte Futuras Capitalizaciones		385,000.00	385,000.00
Reserva Legal		1,726.91	1,943.22
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		(388,340.08)	(381,697.95)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		6,642.13	4,109.81
TOTAL PATRIMONIO		5,428.96	9,755.08
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,593,884.46	1,644,315.16

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	Dic-31 2008	Dic-31 2009
INGRESOS		
VENTAS NETAS	444,386.85	638,669.65
UTILIDAD BRUTA	444,386.85	638,669.65
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Gastos de Administración	(45,524.11)	(302,202.05)
Gastos de Ventas	(385,932.41)	(328,371.29)
Gastos Financieros	(908.39)	(1,310.24)
UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	12,021.94	6,786.07
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	12,021.94	6,786.07
(-) 15% Participación Trabajadores	(1,803.29)	(1,017.91)
Utilidad Después de Part. Trabajadores	10,218.65	5,768.16
(-) Impuesto a la Renta	(2,554.66)	(1,442.04)
Utilidad Después de Impuesto a la Renta	7,663.99	4,326.12
(-) Reserva Legal	(1,021.86)	(216.31)
UTILIDAD A DISPOSICIÓN SOCIOS	6,642.13	4,109.81

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUT. CAPITALIZAC.	RESERVA LEGAL	UTILIDADES (PÉRD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2009	400.00	385,000.00	1,726.91	(388,340.08)	6,642.13	5,428.96
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS	-	-	-	6,642.13	(6,642.13)	-
RESERVA LEGAL 2009	-	-	216.31	-	-	216.31
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	4,109.81	4,109.81
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	400.00	385,000.00	1,943.22	(381,697.95)	4,109.81	9,755.08

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio 4,109.81

**Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos
provenientes de actividades de operación**

Reserva Legal 216.31
Depreciaciones de Activos Fijos 293,475.00

Cambios en Activos y Pasivos de Operación

Aumento en Cuentas por Cobrar (8,433.19)
Aumento en Impuestos Pagados por Anticipados (8,507.72)
Aumento en cargos Diferidos (6,013.85)
Aumento en Cuentas por Pagar 45,376.60
Aumento en Impuestos por Pagar 71.32
Aumento en Provisiones por Pagar 656.66

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **320,950.94**

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisiciones de Activos Fijos (319,528.22)
Bajas de Activos Fijos -

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION **(319,528.22)**

AUMENTO DEL EFECTIVO 1,422.72

EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO 4,876.86

EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO **6,299.58**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2009

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía, se constituyó en la República del Ecuador, en el cantón Tosagua, ante la Notaría Primera del Cantón Tosagua; la inscripción en el Registro Mercantil se la efectuó bajo el número 134 y Repertorio General tomo número 18, el 13 de junio del 2000.

La actividad principal de la compañía es la realización de tomografías, ecografías, densitometría ósea, mamografía y rayos X.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2009 su saldo lo conforma el siguiente rubro:

Caja		
<i>Caja General</i>	4.791,20	4.791,20
Bancos (a)		1.508,38
<i>Comercial de Manabi</i>	1.292,29	
<i>Pacifico</i>	216,09	
TOTAL		6.299,58

- a) *Contiene Cuentas corriente que la compañía mantiene con diferentes Instituciones Financieras.*

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 Diciembre del 2009, las Cuentas por Cobrar están constituidas por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Clientes Varios</i>	8.433,69
TOTAL	8.433,69

- *Corresponde a la facturación por concepto de ventas de servicios de tomografía, ecografías, densitometría ósea, mamografía y rayos X., lo cual es recuperado de acuerdo al vencimiento del crédito que se otorga.*

5. INVERSIONES TEMPORALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2009 de Inversiones Temporales es:

DETALLE	VALORES	
<i>Inversiones Temporales Corfinser S.A. (a)</i>	<i>72,000.00</i>	<i>72,000.00</i>
TOTAL		72,000.00

- a) *Corresponden a inversiones en acciones con la compañía Corfinser S.A.*

6. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los Impuestos Pagados por Anticipado durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 del 2009 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Impuesto Renta Retenido (a)</i>	<i>5.690,93</i>
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>	<i>11.820,44</i>
TOTAL	17.511,37

- a) *Concieme a valores de Retenciones en la Fuente, que los clientes le han efectuado a la Compañía.*

7. INVENTARIOS

El rubro de Inventarios al 31 de Diciembre del 2009 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Inventario de insumos</i>	<i>15,933.60</i>
TOTAL	15,933.60

- *Este valor corresponde al inventario de insumos y materiales utilizados en el giro normal del negocio.*

8. ACTIVOS FIJOS

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados a base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y de acuerdo a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2009 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de los movimientos de Activo Fijos que ha tenido durante el año 2009)

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/08	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/09	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>DEPRECIABLES</u>					
Equipos Tomógrafo	2,090,237.26	313,600.00		2,403,837.26	10
Equipos	75,743.70	-		75,743.70	10
Muebles y Enseres	7,310.73	-		7,310.73	10
Equipos de Computación	26,966.27	5,927.72		32,893.99	33
SUBTOTAL	2,200,257.96	319,527.72	-	2,519,785.68	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(708,187.61)	(293,475.00)	-	(1,001,662.61)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1,492,070.35	26,052.72	-	1,518,123.07	

9. CUENTAS POR PAGAR

A Diciembre 31 del 2009, el rubro de Cuentas por Pagar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Philips Medical Sistem	12.417,00
Enrique Loor Z.	1.294.248,60
Otros Proveedores de Equipos	280.000,00
TOTAL	1.586.665,60

- Constituyen valores pendientes de pago a proveedores locales y del exterior por la adquisición de equipos para diagnósticos médicos, necesarios para la actividad principal de la compañía.

10. DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009 el saldo de Documentos por Pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones Bancarias por Pagar	42.000,00
TOTAL	42.000,00

- Corresponde a obligaciones respaldadas con documentos pendientes de pago por compras de suministros, implementos y equipos.

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Durante el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de Impuestos por Pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Impuesto a la Renta (a)</i>	<i>1.442,04</i>
<i>Retenciones en la Fuente (b)</i>	<i>3.326,92</i>
<i>Retenciones de IVA (c)</i>	<i>107,61</i>
TOTAL	4.876,57

- a) Provisión del Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio fiscal 2009.*
- b) Valores de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que la empresa ha realizado a proveedores, por concepto de compras de bienes y prestación de servicios durante el ejercicio contable.*
- c) Retenciones de IVA por pagar, correspondientes al ejercicio económico auditado.*

12. PROVISIONES POR PAGAR

Registra la provisión para empleados al 31 de Diciembre del 2009.

	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
<i>15% Participación de Trabajadores</i>	<i>-</i>	<i>1.017,91</i>	<i>-</i>	<i>1.017,91</i>
TOTAL	-	1.017,91	-	1.017,91

13. CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2009 el Capital Social de la Compañía está compuesto por 400,00 participaciones, con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Socios	%	Valor Total
Loor Guadamud Gabriel David	20,00	80,00
Loor Guadamud Jorge Agustín	20,00	80,00
Loor Guadamud María Angélica	20,00	80,00
Loor Zambrano Enrique Agustín	20,00	80,00
Loor Zambrano Enrique Geovanny	20,00	80,00
TOTAL	100,00	400,00

ESPACIO EN BLANCO