



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. RUC 1305016089001
CALE 110 Y AV. 112
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

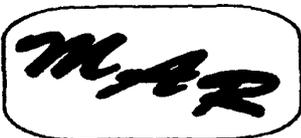
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

**COMPAÑÍA ENRÍQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA
CÍA. LTDA.**

POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2011

ECON. C.P.A. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626





INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Manta, 16 de Abril del 2012

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 2011, 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.

La compañía **ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.**, Dando cumplimiento a lo establecido en la 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 y No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de Enero del 2011. Aprueba mediante Junta General de Accionistas que en el año 2012, adoptara por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), encontrándose efectuando los procedimientos indicados para la preparación del Cronograma de Implementación de NIIF para PYMES y de la Conciliación del Patrimonio Neto de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).



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 2011, 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.

Este informe se emite únicamente para información y uso de los Socios de ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA., y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador y no debe ser usado para ningún otro propósito.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001



No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626



ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

ACTIVO		NOTAS	
		Dic-31 2010	Dic-31 2011
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	12,939.89	7,896.06
Cuentas por Cobrar		3,754.79	1,502.54
Inventarios	4	4,529.39	7,967.17
Impuestos Pagados por Anticipado	5	25,172.60	27,391.16
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		46,396.67	44,756.93
PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS	6		
Equipos Tomógrafo		2,299,572.61	2,299,572.61
Equipos		83,992.60	84,664.81
Muebles y Enseres		7,310.73	12,484.73
Equipos de Computación		34,829.22	36,019.22
Total costo		2,425,705.16	2,432,741.37
Depreciación Acumulada		(1,213,825.26)	(1,493,404.16)
TOTAL DE ACTIVOS FIJO NETO		1,211,879.90	939,337.21
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cargos Diferidos		13,964.60	11,118.17
Amortizac. Gastos Diferidos		(2,846.43)	(2,792.92)
Pagos Anticipados		500.00	3,798.73
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		11,618.17	12,123.98
TOTAL DE ACTIVO		1,223,498.07	951,461.19

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

WV

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2010</u>	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	7	870,242.46	573,200.00
Impuestos por Pagar	8	809.09	6,318.48
Provisiones por Pagar	9	-	4,563.73
TOTAL PASIVO CORRIENTE		871,051.55	584,082.21
TOTAL DE PASIVO		871,051.55	584,082.21
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	10	400.00	400.00
Aporte Futuras Capitalizaciones		1,126,000.00	1,126,000.00
Reserva Legal		1,943.22	1,943.22
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		(448,904.21)	(729,500.03)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		(280,595.82)	13,292.72
TOTAL PATRIMONIO		398,843.19	412,135.91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,269,894.74	996,218.12

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2010</u>	<u>Dic-31 2011</u>
INGRESOS		
VENTAS NETAS	603,780.21	745,387.00
UTILIDAD BRUTA	<u>603,780.21</u>	<u>745,387.00</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Gastos de Administración	(397,791.61)	(297,131.37)
Gastos de Ventas	(490,014.13)	(405,012.84)
Gastos Financieros	(14,070.29)	(20,700.64)
UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	<u>(298,095.82)</u>	<u>22,542.15</u>
(+) Otros Ingresos No Operacionales	17,500.00	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	<u>(298,095.82)</u>	<u>22,542.15</u>
(-) 15% Participación Trabajadores		(3,381.32)
Utilidad Después de Part. Trabajadores		<u>19,160.83</u>
(+) Gastos No Deducibles		10,079.85
(-) Amortización Perdidas Tributarias Años Anteriores		(4,790.21)
SALDO UTILIDAD GRAVABLE		<u>24,450.47</u>
(-) Impuesto a la Renta		(5,868.11)
Utilidad Después de Impuesto a la Renta		<u>13,292.72</u>
UTILIDAD A DISPOSICIÓN SOCIOS		<u>13,292.72</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

WV

ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUT. CAPITALIZAC.	RESERVA LEGAL	UTILIDADES (PERD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2011	400.00	1,126,000.00	1,943.22	(448,904.21)	(280,595.82)	398,843.19
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS	-	-	-	(280,595.82)	280,595.82	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	13,292.72	13,292.72
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	400.00	1,126,000.00	1,943.22	(729,500.03)	13,292.72	412,135.91

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 2011
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	13,292.72
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación	
<i>Depreciaciones de Activos Fijos</i>	279,578.90
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
<i>Disminución en Cuentas por Cobrar</i>	2,252.25
<i>Aumento en Inventarios</i>	(3,437.78)
<i>Aumento en Impuestos Pagados por Anticipados</i>	(2,218.56)
<i>Aumento en Activos No Corrientes</i>	(505.81)
<i>Disminución en Cuentas por Pagar</i>	(297,042.46)
<i>Aumento en Impuestos por Pagar</i>	5,509.39
<i>Aumento en Provisiones por Pagar</i>	4,563.73
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	<u>1,992.38</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(7,036.21)
Efectivo neto proveniente en actividades de Inversión	<u>(7,036.21)</u>
AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:	
AUMENTO DEL EFECTIVO	(5,043.83)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	12,939.89
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>7,896.06</u>

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 2011**

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CIA LTDA, se constituyó en la República del Ecuador, Provincia de Manabí, cantón Tosagua, ante el Notario Publico Primero del cantón, el 10 de Mayo del 2000; 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. Para dar cumplimiento a la Resolución No. 00-P-DIC-00090, dictada por el Intendente de Compañías de Portoviejo, Abogado Jorge Intriago Andrade el 30 de Mayo del 2000.

Cifándose estrictamente a los párrafos del marco conceptual para la preparación y presentación de los Estados Financieros, establecidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) y a los principios generales que establece el artículo 39 del Reglamento para la Aplicación de la ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía se desarrolla como un centro de estudios por imagen en la prestación de servicios médicos en realización de tomografías, ecografías, densitometría ósea, mamografía y rayos X.

2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la Republica del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano

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.

Y

b. Reconocimiento de Ingresos.-

La compañía reconoce ingresos por concepto de prestación de servicios médicos en la realización de tomografías, ecografías, densitometría ósea, mamografía y rayos X, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios del servicio.

c. Uso de Estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la Republica del Ecuador, requieren que la Gerencia efectuó ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requieran presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir en su efecto final.

La Gerencia de la compañía., **ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CIA LTDA**, considera que las estimaciones y supuestos utilizados en los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2011 fueron adecuados a las circunstancias presentadas en el giro del negocio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

El saldo contable de Efectivo y Equivalente al Efectivo a Diciembre 31 de 2011 es el siguiente:

DETALLE	VALORES	
Caja		4,943.06
Caja General	4,943.06	
Bancos		2,953.00
Comercial de Manabi	208.27	
Pacífico	2,744.73	
TOTAL		7,896.06

El efectivo y Equivalentes de Efectivo comprenden efectivos de fondos fijos, depósitos en bancos en cuentas corrientes que la compañía mantiene con instituciones financieras del ámbito local.



4. INVENTARIOS.-

A Diciembre 31 del 2011 el valor de la cuenta de Inventarios es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Inventario de insumos</i>	7,967.17
TOTAL	7,967.17

Corresponden a los insumos y materiales necesarios para el giro normal del negocio, los mismos que se cargan al gasto operacional en el transcurso de su utilización.

5. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de Diciembre del 2011 los rubros de Impuestos Pagados por Anticipado está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Retenciones en la fuente</i>	9,566.62
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>	17,824.54
TOTAL	27,391.16

Lo conforman principalmente valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y provisiones de impuestos fiscales, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta Anual



6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, Planta y Equipo de la compañía Enrique Loor Zambrano, ENLOZA CIA.LTDA han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2011 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades Planta y Equipos durante el año 2011).



ESPACIO EN BLANCO

**ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CIA. LTDA.
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/10	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/11	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Equipos Tomógrafo	2,299,572.61	-	-	2,299,572.61	10
Equipos	83,992.60	672.21	-	84,664.81	10
Muebles y Enseres	7,310.73	5,174.00	-	12,484.73	10
Equipos de Computación	34,829.22	1,190.00	-	36,019.22	33
SUBTOTAL	2,425,705.16	7,036.21	-	2,432,741.37	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1,213,825.26)	(279,578.90)	-	(1,493,404.16)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1,211,879.90	(272,542.69)	-	939,337.21	

YU

7. CUENTAS POR PAGAR.-

La Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2011 está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Enrique Loor Zambrano	573,200.00
TOTAL	573,200.00

Valor pendiente de cancelación al socio Dr. Enrique Loor Zambrano por concepto de prestamos para capital de trabajo, los cuales no han generado ningún interés.

8. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Los Impuestos por Pagar corresponden a Obligaciones Fiscales que la empresa provisiono como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 del 2011 y son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	450.37
24% Impuesto a la Renta (a)	5,868.11
TOTAL	6,318.48

a) La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (24%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible

W

9. PROVISIONES POR PAGAR

Representa aquella provisión pendiente de pago que mantiene la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y otro beneficio social para los empleados al 31 de Diciembre del 2011.

DESCRIPCIÓN	VALORES
IESS - Aportes	1,182.41
Utilidad 15% Trabajadores (a)	3,381.32
TOTAL	4,563.73

a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga y con base en las sumas por pagar exigible.

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2010 el Capital Social de la Compañía está conformado por 400,00 participaciones, cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, dividido así:

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 Gadamud Enrique Geovanny	20,00	80,00
Loor Zambrano Enrique Agustín	20,00	80,00
TOTAL	100,00	400,00

11. EVENTOS SUBSECUENTES.-

La Compañía ENRIQUE LOOR ZAMBRANO ENLOZA CÍA. LTDA., mediante Junta General de Accionistas aprobó por unanimidad la Implementación por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES), se encuentra en el proceso de preparación del cronograma de Implementación de las mismas, y en el avance de aplicación de las medidas que fueron identificadas y analizadas para adaptar los cambios en la estructura contable organizativa de la compañía y poder efectuar los ajustes resultantes del proceso de cambio de NEC a NIIF, para cumplir con el requisito de entrega a la Superintendencia de Compañías de la conciliación del Patrimonio Neto reportado bajo NEC, al patrimonio bajo NIIF.

Además se encuentra en la fase del levantamiento de Políticas Contables bajo NIIF, que utilizara para identificar las diferencias fundamentales de principios contables en áreas claves, con la finalidad de estar en concordancia con lo determinado por las Normas Internacionales de Información Financieras.

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



ESPACIO EN BLANCO