

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas y Directores de:

**CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA C.A.**

### **Informe sobre los estados financieros**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA C.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

2. La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Efectúe mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, consideré los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que la

evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para ofrecer una base para mi opinión de auditoría.

### Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA C.A.**, al 31 de diciembre del 2012, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### Asunto de énfasis

Sin modificar nuestra opinión, informamos que:

5. Como se indica en la nota 3, los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros que la compañía ha preparado aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera. Para fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2011, los que han sido ajustados de acuerdo a NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012. Las cifras que se presentan con fines comparativos, ajustadas de acuerdo a NIIF, surgen de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2011 preparados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes en dicho año. Los efectos significativos de la adopción a la NIIF sobre la información financiera de la compañía se describe en la nota 3.

### Otros requisitos legales y regulatorios

6. Mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA C.A.**, al 31 de diciembre del 2012, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.
7. Este informe se emite únicamente para información y uso de los accionistas de **CENTRO DE SERVICIOS MÉDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA C.A.**, de los organismos de control y no debe utilizarse para ningún otro propósito.



CPA. Luis Galárraga Rivera

C.C.0912983392

Auditor Externo

29 de marzo del 2013

Registro SC-RNAE-2-766

**CENTRO DE SERVICIOS MEDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA N C.A.**

**Estado de Situación Financiera**

**Al 31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas**

**al 31 de diciembre y al 1 de enero del 2011**

**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

		31 de Diciembre	
	Notas	2012	2011
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	2,001,901	1,328,892
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	6	1,359,102	500,000
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	1,736,525	1,681,194
Inventarios	8	465,192	311,201
Activos por impuestos corrientes	12	2,612	7,368
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>5,565,332</u></b>	<b><u>3,828,655</u></b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	9	4,711,433	4,223,434
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>4,711,433</u></b>	<b><u>4,223,434</u></b>
<b>Total activos</b>		<b><u>10,276,765</u></b>	<b><u>8,052,089</u></b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Obligaciones por pagar Bancos		-	493,485
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	4,207,612	2,044,509
Pasivos por impuestos corrientes	12	122,724	473,542
Pasivos acumulados	11	608,193	1,211,281
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>4,938,529</u></b>	<b><u>4,222,817</u></b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligación por beneficios definidos	14	97,126	97,581
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b><u>97,126</u></b>	<b><u>97,581</u></b>
<b>Total Pasivos</b>		<b><u>5,035,655</u></b>	<b><u>4,320,398</u></b>
<b>Patrimonio :</b>			
Capital Social	16		
	16.1	1,298,300	1,298,300
Aporte para futura capitalización		217,951	217,951
Reserva Legal	16.3	252,338	143,796
Resultados acumulados	16.2	3,472,521	2,071,644
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>5,241,110</u></b>	<b><u>3,731,691</u></b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b><u>10,276,765</u></b>	<b><u>8,052,089</u></b>

Dr. Hugo Behr Zee  
GERENTE

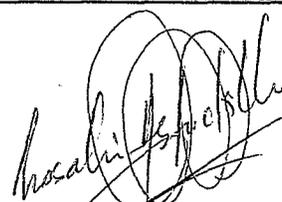
CPA, Rosalía Astudillo V.  
CONTADORA

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

**CENTRO DE SERVICIOS MEDICOS SAN FRANCISCO CEMEFran C.A.**  
**Estado de Resultado Integral**  
**Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012**  
**con cifras comparativas del año 2011**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos ordinarios	17	15,331,008	12,398,089
Costo de ventas	19	<u>11,827,240</u>	<u>9,342,192</u>
<b>Utilidad bruta</b>		<b>3,503,768</b>	<b>3,055,897</b>
Otros ganancias y (pérdidas)	18	77,760	11,277
Gastos de administración	19	1,675,854	1,329,442
Costos financieros		<u>34,704</u>	<u>35,049</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta		<b>1,870,970</b>	<b>1,702,683</b>
<b>Gastos por impuesto a la renta:</b>			
Corriente	12	361,550	617,262
Diferido		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>		<b>361,550</b>	<b>617,262</b>
<b>Utilidad neta y total de resultado integral del año</b>		<b><u>1,509,420</u></b>	<b><u>1,085,421</u></b>

  
Dr. Hugo Benitez  
GERENTE

  
CPA. Rosalia Astudillo V.  
CONTADORA

**Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.**

**CENTRO DE SERVICIOS MEDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRAN C.A**

**Estados de Cambios en el Patrimonio**

**Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012  
con cifras comparativas del año 2011**

	Reserva		Aporte		Reserva valuacion	Reservados Acumulados		Total
	Legal	Capital	Legal	Capital		Adopción NIIF	Acumulados	
Saldos al 1 de enero del 2011	82,822	217,951	82,822	217,951	876,446	3,259	173,730	690,769
Aumento de capital								2,843,277
Apropiación de reservas	60,974							-500,000
Ajustes varios								-60,974
Utilidad neta del ejercicio								-197,007
Saldos al 31 de diciembre del 2011	143,796	217,951	143,796	217,951	876,446	3,259	173,730	1,018,209
transferencia	108,542							-108,542
resultado integral del año								1,509,419
Saldos al 31 de diciembre del 2012	252,338	217,951	252,338	217,951	876,446	3,259	173,730	2,419,086
								5,241,110

  
Dr. Hugo Behar Zea  
GERENTE

  
CPA. Rosalia Astudillo V.  
CONTADORA

**Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.**

CENTRO DE SERVICIOS MEDICOS SAN FRANCISCO CEMEFRA C.A.

Estado de Flujos de efectivo

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2011

(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad neta del ejercicio	1,509,420	1,085,421
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
(+) Depreciación	454,461	372,115
(+) Provisiones, trabajadores, jubilación, desahucio)	703,422	1,014,612
<b><u>Cambios en activos y pasivos:</u></b>		
Cuentas por cobrar clientes	8,197 -	172,919
Otras cuentas por cobrar	- 181,928	72,378
Inventarios	- 153,991 -	140,763
Proveedores	2,163,103	13,000
Gastos acumulados por pagar	- 933,259	678,059
Otras cuentas por pagar	- 719,770 -	472,150
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>2,849,655</u>	<u>2,449,753</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Compra de activos fijos	- 942,460 -	395,907
Inversiones temporales	- 1,359,102 -	500,000
Cancelación de inversiones	500,000	-
Préstamo a relacionada	118,401 -	769,393
Efectivo neto proveniente de actividades de inversion	<u>- 1,683,161</u>	<u>- 1,665,300</u>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pagos obligaciones bancarias	- 493,485	471,605
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>- 493,485</u>	<u>471,605</u>
Disminución neta de caja y equivalente de efectivo	673,009	1,256,058
Caja y equivalente de efectivo al inicio de año	1,328,892	72,834
<b>CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<u><u>2,001,901</u></u>	<u><u>1,328,892</u></u>

Dr. Hugo Behr Zea  
GERENTE

CPA. Rosalía Astudillo V.  
CONTADORA

**Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.**