

Hospital Inglés EMCI Cia. Ltda.

Estados Financieros por el Año Terminado

Al 31 de Diciembre de 2012

E Informe del Auditor Independiente

INDICE:

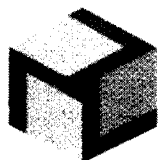
- ✚ Informe del Auditor Independiente
- ✚ Balances Generales
- ✚ Estados de Resultados
- ✚ Estados de Cambios en el Patrimonio
- ✚ Estado de Flujos de Efectivo
- ✚ Notas Aclaratorias a los Estados Financieros.

Abreviatura usada:

US \$

-

Dólar estadounidense



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES:

A los Señores Socios de

Hospital Inglés EMCI Cia. Ltda.

Quito - Ecuador

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía Hospital Inglés EMCI Cia. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la gerencia como necesaria para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonables de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría 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 la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía Hospital Inglés EMCI Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Asunto de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

5. Tal como se explica con más detalle en la Nota 3, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los que la Compañía ha preparado aplicando las NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011 y saldos del estado de situación financiera al 1 de enero de 2012, los que han sido ajustados conforme a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2011. Las cifras que se presentan con fines comparativos, ajustadas conforme a NIIF, surgen de los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010 preparados de acuerdo con las normas contables vigentes en aquel momento. Los efectos más significativos de la adopción de las NIIF sobre la información financiera de la Compañía se describen en la Nota 3.

Quito, Mayo 26, 2013

Maldonado Acosta Estrella Auditores Cía. Ltda.

RNAE-SC-740


Ing. Iván Maldonado C.

Socio Responsable

HOSPITAL INGLES EMCI CIA. LTDA.

Balances Generales

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 2010

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

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2.864.602	666.866	409.946
Cuentas por cobrar	5	12.098	17.746	42.835
Gastos Anticipados	6	437.936	389.082	143.883
Existencias	7	1.223.238	1.183.997	1.126.651
Total Activo Corriente		4.537.875	2.257.691	1.723.315
Activos No Corrientes				
Propiedad Planta y Equipo		3.542.120	2.420.550	1.253.007
(-) Depreciación Acumulada		-683.749	-449.867	-343.058
Total Propiedad Planta y Equipo	8	2.858.370	1.970.683	909.949
Activo por impuesto diferido	9	6.502	7.527	4.892
TOTAL ACTIVOS		7.402.747	4.235.901	2.638.155
<u>PASIVOS</u>				
Pasivos Corrientes				
Cuentas por pagar	10	3.023.787	2.667.964	1.876.249
Pasivos Acumulados	11	1.097.238	359.479	153.814
Total Pasivo Corrientes		4.121.025	3.027.443	2.030.063
Pasivos No Corrientes				
Provisiones por Jubilación y Desahucio		225.890	227.454	189.051
Prestamos de Socio		0	0	155.501
Total Pasivo No Corriente	12	225.890	227.454	344.552
Pasivo diferido	13	13.049	16.138	12.577
Total Pasivos		4.359.964	3.271.036	2.387.192
PATRIMONIO				
Capital Social	14	134.000	134.000	2.000
Reservas		42.778	13.559	3.299
Aporte Futura Capitalización		119.534	119.534	119.534
Resultado aplicación NIIF		-160.676	-164.715	-164.715
Reserva de Capital		35.095	38.812	38.812
Pérdidas Acumuladas		0	-3.717	-22.990
Utilidades Acumuladas		750.700	51.034	50.534
Utilidades Retenidas		2.121.352	776.357	224.487
Total Patrimonio		3.042.783	964.865	250.963
Total Pasivo y Patrimonio		7.402.747	4.235.901	2.638.155

Dr. Luis Morales López
Gerente

Econ. Raúl Vinuesa Armas
Contador CPA 17-477

Las notas adjuntas (1 a 15) forman parte de estos estados financieros

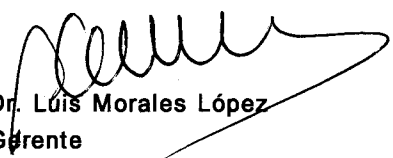
HOSPITAL INGLES EMCI CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 2010

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

<u>INGRESOS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ingresos Operacionales Netos	12.075.778	6.152.988	2.066.047
(-) Costo de Servicios	8.545.636	4.735.095	1.539.686
Utilidad Bruta	3.530.142	1.417.893	526.361
(-) GASTOS			
Gastos de Administración y Ventas	455.934	371.317	238.074
(+) Ingresos No Operacionales	8.795	4.903	8.276
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION LABORAL	3.083.003	1.051.479	296.563
PARTICIPACION LABORAL EN UTILIDADES	-462.871	-128.786	-44.484
IMPUESTO A LA RENTA	-495.976	-146.336	-27.591
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO ANTES DEL CALCULO DE RESERVA LEGAL	2.124.156	776.357	224.487


Dr. Luis Morales López
Gerente


Econ. Raúl Vinuesa Armas
Contador CPA 17-477

Las notas adjuntas (1 a 15) forman parte de estos estados financieros

HOSPITAL INGLES EMCI CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, 2011 y 2010
 (En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Capital</u>	<u>Aporte Futura</u> <u>Capitalización</u>	<u>Reserva</u> <u>Legal</u>	<u>Reserva</u> <u>de</u> <u>Capital</u>	<u>Utilidades</u> <u>Retenidas</u>	<u>Pérdidas</u> <u>Acumuladas</u>	<u>Resultado</u> <u>aplicación</u> <u>NIIF</u>	<u>Resultado</u> <u>Ejercicio</u>	<u>Total</u> <u>Patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2010	2.000	119.534	3.299	38.812	50.534	(22.990)	(164.715)	224.487	250.963
Registro Reserva Legal Año 2010			10.261					-10.261	0
Transferencia Utilidad del Ejercicio a Utilidades Retenidas					214.227			-214.227	0
Pago de Dividendos	132.000				-194.454				-62.454
Amortización pérdidas acumuladas					-19.272	19.272			0
Resultado ejercicio 2011								1.051.479	1.051.479
Participación laboral año 2011								-128.786	-128.786
Impuesto a la Renta año 2011								-146.336	-146.336
Saldo al 31 de diciembre de 2011	134.000	119.534	13.559	38.812	51.034	-3.717	-164.715	776.357	964.866
Registro Reserva Legal Año 2011			29.219					-29.219	0
Transferencia Utilidad del Ejercicio a Utilidades Retenidas					747.138			-747.138	0
Enjugar pérdidas años anteriores				-3.717		3.717			0
Pago Dividendos					-47.473				-47.473
Ajuste Aplicación NIIF primera vez							4.039		4.039
Resultado Ejercicio 2012								3.083.003	3.083.003
Participación laboral año 2012								-462.871	-462.871
Impuesto a la Renta año 2012								-498.780	-498.780
Saldo al 31 de diciembre de 2012	134.000	119.534	42.778	35.095	750.700	0	-160.876	2.121.352	3.042.783

Dr. Luis Morales López
 Gerente

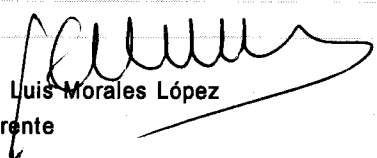
Econ. Raúl Vinuesa Armas
 Contador CPA 17-477

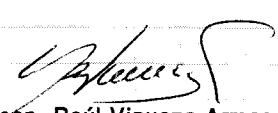
Las notas adjuntas (1 a 15) forman parte de estos estados financieros

HOSPITAL INGLES EMCI Cia. Ltda.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2012 Y 2011
EN DÓLARES

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2012	AÑO 2011
Recibido de clientes	12.081.177	7.236.543
Pagado a Proveedores y Empleados	-8.517.288	-5.540.491
Intereses recibidos	8.340	2.353
Impuestos pagados	-145.410	-29.974
Otros Cobros Actividades de Operación	454	0
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.427.273	1.668.432
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Activos Financieros Mantenidos hasta su vencimiento	-1.006.200	0
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-1.182.064	-1.193.556
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2.188.264	-1.193.556
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pago Dividendos	-47.473	-62.454
Pago Préstamos Largo Plazo		-155.501
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-47.473	-217.955
VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.191.536	256.921
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	666.866	409.946
SALDO FINAL DE EFECTIVO	1.858.402	666.867


Dr. Luis Morales López
Gerente

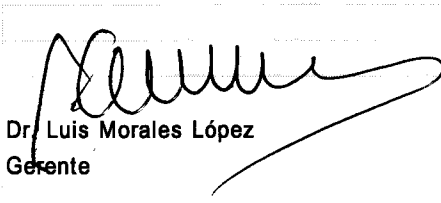

Eeon. Raúl Vinuesa Armas
Contador CPA 17-477

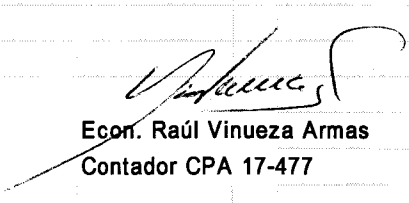
Las notas adjuntas (1 a 15) forman parte de estos estados financieros

HOSPITAL INGLES EMCI Cia. Ltda.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2012 y 2011
EN DÓLARES

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
EFECTIVO NETO RECIBIDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	AÑO 2012	AÑO 2011
Utilidad de Ejercicio	3.083.003	1.051.479
(+) Gastos que no generan desembolsos de fondos		
Provisiones	16.253	49.917
Otros ajustes	56.215	11.454
Depreciación y Amortización	257.724	132.646
Flujo neto de Operación	3.413.196	1.245.497
Variaciones de Cuentas de Activo y Pasivo Corriente		
(Aumento) disminución Clientes	552	12.134
(Aumento) disminución Otras Cuentas por Cobrar	1.218	-638
Aumento (disminución) Inventarios	-39.241	-57.346
Aumento (disminución) Proveedores	-118.367	-256.602
Aumento (disminución) Otras Cuentas por Pagar Comerciales	349.678	-67.367
Aumento (disminución) Otras Cuentas por Pagar	-49.071	-222.960
Aumento (disminución) Anticipos de Clientes	518	0
Aumento (disminución) Otros Pasivos	0	1.071.421
Aumento (disminución) Obligaciones con empleados	-131.210	-55.707
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.427.273	1.668.432


Dr. Luis Morales López
Gerente


Econ. Raúl Vinuesa Armas
Contador CPA 17-477

Las notas adjuntas (1 a 15) forman parte de estos estados financieros