

Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

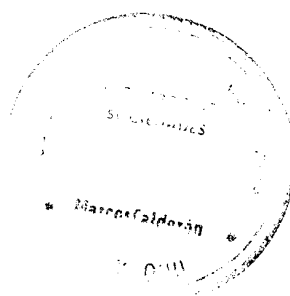
5820

CLINICA SANTA CECILIA C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010.

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edificio Primavera, 2do. piso Of. 211 - 212
Telefax: (593 - 4) 2400013 - 600 3281
Cel.: 099618292 - 099084081
E-mail: campos.asociados1@gmail.com
www.camposauditores.com
Guayaquil -Ecuador

CLINICA SANTA CECILIA C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

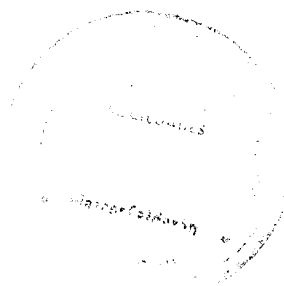
INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 – 4
Balance General	5- 6
Estado de Resultado	7
Estado de Evolución del Patrimonio de los Socios	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 – 16

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera





Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Junta de Directores de:

CLINICA SANTA CECILIA C.A.

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **CLINICA SANTA CECILIA C.A.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2010, y el estado de resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

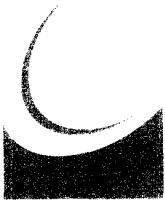
Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las normas Ecuatorianas de Contabilidad. 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, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.

Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edificio Primavera, 2do. piso Of. 211 - 212
Telefax: (593 - 4) 2400013 - 600 3281
Cel.: 099618292 - 099084081
E-mail: campos.asociados1@gmail.com
www.camposauditores.com
Guayaquil -Ecuador



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

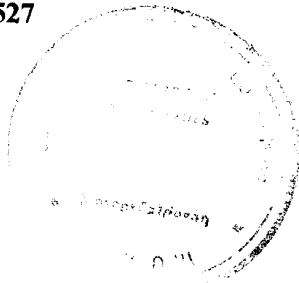
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye 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.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CLINICA SANTA CECILIA C.A. al 31 de diciembre del 2010, el resultados de sus operaciones, cambios en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas ecuatorianas de Contabilidad.

CAMPOS & ASOC. CIA. LTDA.

CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA
SC-RNAE-2 No. 527
Registro No. 2481



Econ.MBA Xavier Fernando Campos
Socio Principal

Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edificio Primavera, 2do. piso Of. 211 - 212
Telefax: (593 - 4) 2400013 - 600 3281
Cel.: 099618292 - 099084081
E-mail: campos.asociados1@gmail.com
www.camposauditores.com
Guayaquil -Ecuador

CLINICA SANTA CECILIA C.A
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVO

Activos Corrientes:

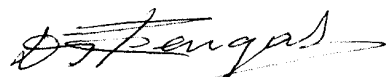
Caja y Bancos	556,80
Cuentas y documento por cobrar	26.000,00
(-) Provisión para Ctas. Incobrables	(266,61)
Otros Activos (Crédito Tributario)	3.854,20
Total Activos Corriente	<u>30.144,39</u>

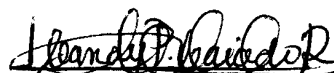
Activos No Corrientes:

Activos Fijos:

Inmuebles (excepto terrenos)	1.090.089,74
Maquinaria, equipo e instalaciones	8.658,84
(-) Depreciación Acumulada Act. Fijos	(64.151,70)
Terrenos	6.322,56
Total Activos fijos neto	<u>1.040.919,44</u>

Total del Activo **1.071.063,83**


DR. PUBLIO VARGAS PAZZOS
GERENTE GENERAL


C.P.A. CANDY CAICEDO R.
CONTADOR

CLINICA SANTA CECILIA C.A
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Pasivos Corrientes

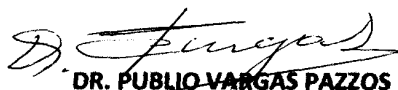
Cuentas y documentos por pagar	17.056,27
Otras cuentas y documentos por pagar	7.392,44
Provisiones	<u>9.381,81</u>
Total Pasivo Corriente	33.830,52

Total de Pasivos **33.830,52**

Patrimonio

Capital suscrito	800,00
Aportes para futura capitalización	1.078.982,73
Reserva legal	63,35
Otras reservas	15.440,04
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	1.193,92
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	(382,91)
(-) Perdida del ejercicio	<u>(58.863,82)</u>
Total Patrimonio	1.037.233,31

Total del Pasivo y Patrimonio **1.071.063,83**


DR. PUBLIO VARGAS PAZZOS
GERENTE GENERAL


C.P.A. CANDY CAICEDO R.
CONTADOR

CLINICA SANTA CECILIA C.A
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

INGRESOS

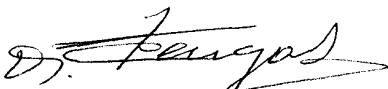
VENTAS
CON EL 12% \$ **28.713,16**

TOTAL INGRESOS **28.713,16**

COSTOS Y GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS **12.405,37**
GASTOS OPERACIONALES **75.171,61**
TOTAL COSTOS Y GASTOS **87.576,98**

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO **(58.863,82)**


DR. PUBLIO VARGAS PAZZOS
GERENTE GENERAL

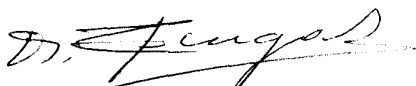

C.P.A. CANDY CAICEDO R.
CONTADOR

CLINICA SANTA CECILIA C.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010.
 (Expresado en U.S. dólares)

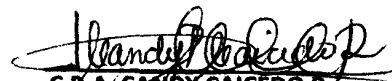
	Fecha	Reserva Legal	Capital Suscrito	Otras Reservas	Utilidad Ejerc	Perdida Acumu ejerc ant	Perdida Ejerci	Aporte Futuro Capitalización	Total Patrimonio
	Saldo a Enero 2010	63,35	800,00	15.440,04	1.193,92	(382,91)		1.078.982,73	1.096.097,13
	Movimiento ejercicio	-	-	-	-	-	(58.863,82)	-	(58.863,82)
	Saldo a Diciembre 2010	63,35	800,00	15.440,04	1.193,92	(382,91)	(58.863,82)	1.078.982,73	1.037.233,31

CLINICA SANTA CECILIA C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010.
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

FLUJO DE ACTIVIDAD OPERATIVA	(58.052,81)
Utilidad o Perdida del Ejercicio	
Partidas que no representan efectivo:	
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	55.370,37
Disminución (Aumento) Ctas. y Doc. x Cobrar	(19.231,92)
Disminución (Aumento) Inventarios	
Aumento (Disminución) Ctas. y Doc. x Pagar	
Aumento (Disminución) Administración Tributaria	(2.000,00)
Aumento (Disminución) Obligaciones con el IESS	
Aumento (Disminución) Otros Activos	260,00
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	
Total Flujo Neto de Operaciones	34.398,45
FLUJO DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN:	
FLUJO DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO:	
Aumento (Disminución) Prestamos-Accionistas largo plazo	(3.532,47)
Aumento (Disminución) Otras Cuentas Por Pagar	25.375,76
Aumento (Disminución) Cuentas Patrimoniales	(58.863,82)
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	
Total Flujo Neto de Financiamiento	(37.020,53)
FLUJO NETO	(2.622,08)
Saldo Inicial de Caja/Bancos	<u>3.178,88</u>
Saldo Final de Caja/Bancos	556,80


DR. PLUBIO VARGAS PAZZOS

GERENTE GENERAL


C.P.A. CANDY CAICEDO R.

CONTADOR

CLINICA SANTA CECILIA C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- OPERACIONES.

CLINICA SANTA CECILIA C.A, se constituyó en Guayaquil- Ecuador, el 29 de Agosto de 1975, inicio sus actividades el 29 de Agosto de 1975, siendo su objetivo principal el alquiler de bienes inmuebles y sus ingresos es por alquiler de oficinas.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Administración efectúe 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 requieren presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados a las circunstancias.

A continuación en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ingresos: Los ingresos son recibidos por concepto de alquiler de bienes inmuebles.

Propiedad y Equipos: Los Activos Fijos se encuentran registrados al costo de adquisición.

ACTIVOS

	Índice de Depreciación
Edificios (Bodegas)	5%
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33%
Vehículos	20%

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta: Está constituido con cargo a los resultados del año 2010 a las tasas del 15% y 25% respectivamente, de acuerdo con disposiciones legales.

3.-CAJA Y BANCOS.

Al 31 de Diciembre del 2010, las cuentas Caja y Bancos son como sigue:

	2010
Caja y Bancos	556.80
TOTAL	556.80

4.- CUENTA POR COBRAR, NETO.

Las Cuentas y Documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2010, son como sigue:

	2010
Cuentas y Doc. por cobrar, neto	25.733,39
Crédito Tributario IVA	3.854,20
Anticipos a Proveedores	-0-
Otras cuentas por cobrar	-0-
Otros activos	-0-
Total	29.587,59

5.- INVENTARIOS.

La cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2010, son como sigue:

	2010
Inventarios	-
TOTAL	-

6.- ACTIVOS FIJOS, NETO.

En el año 2010 el movimiento de activos fijos es como sigue:

CLINICA SANTA CECILIA C.A
DETALLE DE ACTIVOS FIJOS.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010.

DETALLES	SALDO AL 31/12/2009	ADICIONES Y REAJUSTES	RETIROS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	SALDO AL 31/12/2010
Inmuebles	1.090.089,74	0,00	0,00	5%	1.090.089,74
Maq. Equipos e Instalaciones	8.658,84	0,00	0,00	10%	8.658,84
Terrenos	6.322,56	0,00	0,00		6.322,56
TOTAL COSTO	1.105.071,14	0,00	-0,00		1.105.071,14
 (-)Depreciación Acumulada			0,00		
ACTIVOS FIJOS NETO	1.096.289,81	0,00	-0,00		1.040.919,44

7.-PROVEEDORES POR PAGAR.

Al 31 de Diciembre del 2010, las cuentas Proveedores por Pagar son como sigue:

	2010
Proveedores	
Proveedores y Accionista por pagar locales	17.056,27
Total	17.056,27

8.- CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de Diciembre del 2010, las cuentas por pagar son como sigue:

	2010
Otras cuentas por Pagar	7.392,44
Otros Pasivos	0,00
Total	7.392,44

9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.

Al 31 de Diciembre del 2010, las cuenta Impuesto a la Renta por Pagar son como sigue:

	2010
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00
TOTAL	0,00

10.-PROVISIONES.

Al 31 de Diciembre del 2010, la cuenta Provisiones es como sigue:

	2010
Sueldos	3.870,00
Decimo Tercer Sueldo	322,50
Decimo Cuarto Sueldo	264,00
Fondo de Reserva	0,00
Vacaciones por Pagar	161,25
Varios	5.536,56
TOTAL	9.381,81

11.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

Capital Social.-

Está representado por un Capital Autorizado de \$1.600,00, un Capital Suscrito y Pagado de \$800,00, acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>NO. DE ACCIONES</u>	<u>VALOR TOTAL</u>
ANDRADE DE VARGAS ADRIANA	376	\$ 376,00
VARGAS PAZZOS PUBLIO	376	\$ 376,00
VARGAS ANDRADE PUBLIO J.L.	8	8,00
VARGAS ANDRADE MARIA C.	8	8,00
VARGAS A. DE SALAME POLA.	8	8,00
VARGAS ANDRADE MARIA M.	8	8,00
VARGAS ANDRADE CARLOS A.	8	8,00
VARGAS ANDRADE ALEXANDRA M.	8	8,00
TOTAL ACCIONES	800	800,00

Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital.-Incluye los valores de las cuentas Reserva por revalorización del Patrimonio y re expresión monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferido a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

12.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte; y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

13. - ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

Con fecha 4 de Septiembre del 2006, mediante Registro Oficial No 348 se publico la siguiente resolución No 06.Q.ICI – 004, que resuelve en su artículo 2, disponer que las “NIIF” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Mediante resolución No 08.G DSC de la Superintendencia de Compañía se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

14.- LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

El 29 de Diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No. 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 2% a la salida de divisas. Esta Ley entró en vigencia a partir del 1 de Junio del 2010.

15- AMORTIZACION DE PÉRDIDAS

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la pérdida de un ejercicio se puede compensar con las utilidades que se obtuviere dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas.

16.-RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2010, la Compañía obtuvo una Pérdida Neta de **USD \$ 58.863,82**

17.- INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR.

La variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos preparados en U.S dólares por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2004	1.96
2005	4.36
2006	3.30
2007	3.32
2008	8.28
2009	6.26
2010	3.33

18.- EVENTOS SUBSECUENTES.

1. La **CLINICA SANTA CECILIA C.A** a la fecha de presentación del este informe el 20 de diciembre del 2011, se encuentra en proceso de adaptación de la Norma Internacionales de Información Financieras, según resolución SC.Q.IC1.004 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, la compañía pertenece al tercer grupo y su aplicación es de NIIF para PYMES, cuyo periodo de transición es el año 2011 y el periodo de ajuste el año 2012.
2. Entre el 31 de Diciembre del 2010 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (20 de diciembre del 2011), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.
