

**CLÍNICA DE
ESPECIALIDADES
MÉDICAS “CLEMED” S.A.**

**INFORME DE COMISARIO
AÑO FISCAL 2011**

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
COMISARIO**

“CLEMED” S.A.

INFORME DE COMISARIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ANTECEDENTES

En cumplimiento de lo estipulado en los artículos 279 y 291 de la Ley de Compañías, en mi condición de Comisario nominado por la Junta General de Accionistas y en atención a las funciones encomendadas, pongo a consideración de los Señores Accionistas el presente Informe, acorde al Reglamento que consta en la Resolución N°. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías.

OBJETO DEL PRESENTE INFORME.

1. EL PRESENTE INFORME SE LIMITA A ESTABLECER:

Opinión sobre el cumplimiento, por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.

Comentario sobre los procedimientos de control interno.

Opinión respecto a las cifras presentadas en los Estados Financieros mensuales, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas y procedimientos de conformidad a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's, y de acuerdo a las circunstancias.

Informe sobre disposiciones constantes en el Artículo 279 de la Ley de Compañías.

2. OTROS EMPRESARIALES:

Orientar la gestión empresarial hacia la consecución de resultados que tengan como soporte la planificación a mediano y largo plazo, con miras a enfrentar el futuro en un marco de competencia.

Estimular a la administración para que alcance metas y objetivos correctos, enmarcados en los aspectos jurídicos legales vigentes, en la corriente de la eficiencia y la calidad total al servicio del cliente, considerándole como el factor primordial en el desarrollo de la Compañía.

Este informe no está orientado a identificar y resolver posibles faltantes que podrían afectar los resultados de los Estados Financieros, tampoco extingue la responsabilidad a los Administradores de la Sociedad, por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el ejercicio fiscal 2011, por cumplimiento de obligaciones tributarias, por la emisión de los Estados Financieros y otros; salvo el trámite dado de conformidad con el artículo 264 de la Ley de Compañías, que durante el año fiscal que tratamos no se ha presentado al Comisario.

CAPÍTULO I

OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO, POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES, DE NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS; DE RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL Y DEL DIRECTORIO; DE RECOMENDACIONES DEL COMISARIO, DE AUDITORIA EXTERNA Y AUDITORÍA INTERNA.

1.- DISPOSICIONES LEGALES.

Constitución de la CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICA “CLEMED” S.A., esta compañía se inicia mediante Escritura Pública N° 822 otorgada ante el Notario Cuarto del Cantón Cuenca, señor Doctor Alfonso Andrade Ormaza, el 21 de abril de 1997.

La Compañía se ubica en la ciudad de Azogues, en la calle Rivera N° 6-16 y calle Tres de Noviembre, teléfonos 22422936, 2248498 y 2245542.

2. OBJETO DE LA EMPRESA.

“La compañía tendrá por objeto la prestación de servicios médicos, dentro de los cuales prestará servicios de consulta, diagnóstico y cirugía. Podrá asociarse con otras compañías similares, y en general realizar todos los actos permitidos por la legislación ecuatoriana y que estén relacionados con el objeto principal de la Compañía. Podrá además adquirir acciones, participaciones o participar directamente en la constitución de otras compañías.”

3.- LIBROS SOCIALES.

Libro de Acciones y Accionistas

Libro talonario

Actas de Junta General de Accionistas y de Directorio.

Se lleva de acuerdo a la normatividad dispuesta por la Ley de Compañías, Reglamentos de la Superintendencia de Compañías y Estatutos en la obligatoriedad de llevar los libros sociales.

Es de responsabilidad de la Gerencia llevar los Libros de Acciones y Accionistas, Libro Talonario de Acciones, Actas y Expedientes correspondientes, conforme dispone la Ley de Compañías, el Reglamento pertinente y más disposiciones que emite la Superintendencia de Compañías.

4.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS:

Durante el año del 2011 la Junta General de Accionistas se reunió:

El 31 de Marzo del 2011

Se conoció y aprobó el Informe del Comisario; se conoció y aprobó el informe del señor Gerente General; se conoció y aprobó los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2010; se conoció y se definió el destino a las utilidades del ejercicio económico 2010; y, se nombró al Comisario Principal y Suplente.

Opinión: La Administración cumplió con las resoluciones de la Junta General.

5.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES DE DIRECTORIO:

Durante el ejercicio económico del año 2011 los miembros del Directorio se reunieron:

El 14 de Mayo del 2011.

Conocimiento de falencias en la farmacia y ofrecimiento que en la próxima semana se soluciona con el nombramiento del auxiliar correspondiente.

Conocimiento del Oficio del personal de la CLEMED en referencia al visto bueno de la Sra. María Minchala; se soluciona la situación.

Conocimiento y resolución de la propuesta de Cañar TV y Sra. Alexandra Fernández.

El 11 de Junio del 2011.

Se conoce y aprueba la compra de lo propuesto por la Gerencia General y otros; se delega el proceso de adquisición.

Se trata otros puntos de interés para el funcionamiento y administración de la Clínica.

El 27 de Junio del 2011.

Se conoce el Informe de la Asesora Jurídica y se delega a la Asesora Jurídica realice las acciones pertinentes para dar solución.

El 2 de Julio del 2011.

Se conoce el oficio enviado por la Sra. Mercedes Crespo y se resuelve que la Asesoría Jurídica de contestación.

Se trata en puntos varios, como relevante la firma de la CLEMED S.A. con el IESS.

El 22 de Julio del 2011.

Conocimiento de la posibilidad de adquirir un terreno para la CLEMD S.A., se autoriza al Señor Gerente General el proceso.

Opinión: La Administración cumplió con las resoluciones de la Junta General.

6.- PRESUPUESTOS, COMO HERRAMIENTA GERENCIAL.

En mi opinión, la disponibilidad de la Administración de un Presupuesto, le otorga una herramienta gerencial de primer orden, con lo que demuestra organización y desde el primero de enero de cada año tiene la ventaja de obligar a cumplir con el plan de acción que las diferentes partidas presupuestarias revelen; encierra también políticas de ventas, políticas de dirección; y, como consecuencia un programa de generación de labores con precios de coste provisionales y su correspondiente control.

7. MEMORIA RAZONADA, ENTREGADA POR LA ADMINISTRACIÓN ACERCA DE LA SITUACIÓN DE LA COMPAÑÍA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011.

El señor Administrador de la Compañía conforme lo establece el Artículo N° 263, numeral cuarto de la Ley de Compañías, somete a consideración el Informe de Labores correspondiente al ejercicio fiscal del año 2011.

La Memoria resume las labores desarrolladas propias del objeto social, clasificándolas en aspectos económico-financieros, administrativos técnicos y otros; de los informes detallados que periódicamente el señor Gerente presenta al Directorio de la empresa y a la misma Junta General.

En su informe resalta:

Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico.

- 1. Mantener la competitividad en el mercado de salud privado local.**
- 2. Mejorar el equipamiento de la CLEMED S.A.**
- 3. Buscar alternativas de alianzas estratégicas.**
- 4. Mejorar prestaciones de la Clínica.**

5. Mejorar los ingresos y racionalizar los egresos.
6. El correcto cumplimiento de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.
7. Informe de los hechos extraordinarios importantes, en los campos administrativo, laboral y Legal.

También se revela.

Situación financiera integral, del año económico 2011.

Propuesta sobre destino de utilidades, para cierre de Estados Financieros al 31 de diciembre del 2011.

Entrega Recomendaciones a la Junta General, para superación administrativa y financiera en el año económico inmediato (año 2012).

La Administración demuestra la especial preocupación en el proceso de sus labores.

OPINIÓN SOBRE INFORME DE GERENCIA:

El señor Gerente General presenta su Informe de labores correspondiente al lapso primero de enero al 31 de diciembre del 2011, acorde a lo dispuesto la Ley de Compañías; su contenido revela la realidad de lo actuado y con suficiencia relata su gestión administrativa y económica, soportando documentadamente su realidad.

Se sujeta a lo que dispone el Reglamento para la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N°-291-4-3-0013 del 22 de septiembre de 1992.

Es de responsabilidad de la Junta General de Accionista, sobre el Informe del señor Gerente, de acuerdo a la facultad que le asiste en la Ley de Compañías, el aprobar, pedir ampliación, etc. y acoger las recomendaciones formuladas; la nuestra es dar una opinión.

OPINIÓN GENERAL, SOBRE EL CAPÍTULO "I".

En nuestra opinión, la Administración cumple satisfactoriamente con la aspiración de la Compañía y esto es beneficioso.

CAPÍTULO II

COMENTARIO SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO.

1. MANUALES.

La tenencia de Manuales, evita trabajadores indispensables y da viabilidad a la marcha de la compañía especialmente cuando tiene que afrontar cambios de trabajadores.

2. DOCUMENTACIÓN DE SOPORTE A LAS TRANSACCIONES FINANCIERAS Y ARCHIVO.

Se observa que la documentación soporte en todos los actos financieros y administrativos es suficiente; son guardados en archivos competentes para cualquier control en el futuro y especialmente para atender a los organismos de control externo.

Un archivo electrónico actualizado semanalmente debe custodiar la Gerencia General.

3. PROTECCIÓN DE ACTIVOS

Confía la Administración en la profesionalidad de sus trabajadores. Se requiere identificar a los custodios y entregarles mediante acta-entrega recepción los bienes.

4. CAUCIONES

El Señor Gerente General, debe implementar normas y políticas para determinar las funciones que requieren de esta protección, y velar por la efectiva inclusión en una Póliza de Fidelidad.

5. PRESUPUESTO PARA AÑO 2011.

En mi opinión, la disponibilidad de la Administración de un Presupuesto, le otorga una herramienta gerencial de primer orden, con lo que demuestra organización y desde el primero de enero de cada año tiene la ventaja de obligar a cumplir con el plan de acción que las diferentes partidas presupuestarias revelen; encierra también políticas de ventas, políticas de dirección; y, como consecuencia un programa de *generación de labores con precios de coste provisionales* y su correspondiente control. Este documento debe ser aprobado por el Directorio más o menos en noviembre del año inmediato al que debe aplicarse, y por lo menos trimestralmente debe conocerse su aplicación.

6. REGISTRO CONTABLE AÑO 2011 Y ADOPCIÓN DE LAS NIIF'S.

La empresa ha considerado las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, por última vez en el ejercicio económico año 2011.

La administración ha invertido en sus trabajadores, para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's y otras.

La administración se encuentra en proceso de emitir los resultados de Conversión de los Estados Financieros en NEC al 31 de diciembre del 2010 a NIIF extracontable al primero de enero del 2011; y, aplicación de ajustes en el “año de transición” 2011. Estos resultados, extracontables de aplicación NIIF, serán conjugados con los Estados Financieros NEC al 31 de diciembre 2011 y constituirán el Asiento de Diario Inicial al primero de enero del 2012.

HECHO SUBSECUENTE:

La administración, se encuentra por levantar el inventario físico de propiedades, planta y equipo y proceder a aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera; así como, también revelar deterioro de otras cuentas contables y ajustarlas.

No ha cumplido la entrega a la Superintendencia de Compañías Cuenca, del impacto patrimonial con la adopción de las NIIF's.

OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO, CAPITULO II.

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS “CLEMED” S.A.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de “control interno contable” de la Compañía en la extensión que consideramos necesario para evaluar dicho sistema como lo requieren las Normas Internacionales de Auditoría NIA's. Dicho estudio y evaluación tuvo como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión.

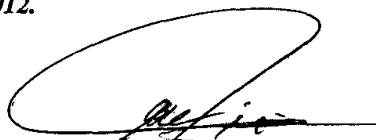
La administración de la “CLEMED” S.A., es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno administrativo y contable es proporcionar la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones financieras hayan sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno administrativo y contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizado con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno; con la recomendación de que los procedimientos y políticas que se observan sean puestos por escrito, tanto en el campo administrativo como en el campo financiero y contable.

Azogues, a 4 de abril del 2012.



C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.
COMISARIO DE LA "CLEMED" S.A.

CAPITULO III

NOTAS RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SU CORRESPONDENCIA CON LAS REGISTRADAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD; Y, SI ÉSTOS HAN SIDO ELABORADOS DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011, se limitan a los requerimientos legales, y lo detectado que se determine puntualizando en las diferentes Notas del presente Informe.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

1. Resumen de las transacciones;
2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
3. Costo histórico;
4. Consistencia;
5. Partida doble;
6. Costeo promedio; y,
7. Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC's".

ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS POR LA ADMINISTRACIÓN.

1. Balance General.
2. Estado de Ingresos y Gastos.

3. Estado de evolución Patrimonio.
4. Estado Flujo de Efectivo.
5. Notas Contables a los Estados Financieros.

BALANCE GENERAL**ACTIVO \$ 512.311,53**

Son las cuentas que representan propiedades o derechos de propiedades de la empresa en lo fundamental, y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato, como son los casos de las mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas.

NOTA N° 01 ACTIVO CORRIENTE

DESCRIPTIVO	Año 2011	Año 2010	Variación
Disponible	120,627.42	115,342.22	5,285.20
Exigible	24,117.30	29,799.36	-5,682.06
Realizable y pagos anticipados	100,462.94	64,558.92	35,904.02
Anticipos	15,016.37	11,389.70	3,626.67
SUMAN:	260,224.03	221,090.20	39,133.83

Grupo de cuentas que se estiman van a ser convertidas en dinero dentro de un año a partir de la fecha del balance.

DISPONIBLE:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Caja Chica – Luis Chuqui	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
Banco Promérica Cta. 1003526014	\$ 89.263,02	
Banco Austro Cta. Ahorros 1000609788	\$ 6.473,33	\$ 842,31
Banco Guayaquil Cta. Cte. 7408889	\$ 3.883,99	\$ 10.256,85
Vazcorp N° 04000378	\$	\$ 19.157,75
MM Jaramillo Ortega Cta. 1003526014	\$	\$ 84.085,31
Inversión Vazcorp N° 04000414	\$ 20.007,08	

EXIGIBLE**CUENTAS POR COBRAR:**

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Cliente	\$ 14.876,98	\$ 11.222,29
(-) Incobrables	\$ - 483,71	\$ 334,94
<u>Consultorios</u>		
Dr. Santiago Cuenca M.	\$ 7.492,08	\$ 7.872,31

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE.

CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686.
AUDITOR – REGISTRO NACIONAL FIRMA AUDITORA N° SC-RNAE – 398.
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019.

Empleados	\$ 757,85	\$ 917,24
Greta Castillo Novillos	\$	\$ 6.773,37
Condominio (consumo electricidad)	\$ 1.389,11	\$ 896,98
Seguro por cobrar	\$ 85,00	\$ 85,00
Dr. Milton Peñañiel González	\$	\$ 149,45
Cuenta incobrable consultorio N° 211	\$	\$ 2.217,64
Anticipo Proveedores	\$ 1.200,00	

REALIZABLE:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Inventario Farmacia	\$ 90.623,72	\$ 56.377,01
Emergencia	\$ 2.669,13	\$ 2.669,18
Hospitalización	\$ 49,53	\$ 59,48
Quirófano	\$ 2.548,62	\$ 2.439,08
Suministros y materiales	\$ 2.884,68	\$ 1.740,21
Útiles y materiales de oficina	\$ 1.687,26	\$ 1.274,01

TRIBUTACIÓN:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Retención en la fuente en ventas	\$ 631,14	\$ 300,45
Retención rendimientos financieros	\$ 29,43	\$ 9,75
Anticipo I. R. para año	\$ 12.330,27	\$ 10.534,83
Crédito fiscal compra de bienes	\$ 354,66	\$ 202,92
Crédito fiscal servicios	\$ 388,91	\$ 339,29
Crédito fiscal activos fijos	\$ 81,96	\$ 2,46

GESTIÓN:

Debe revisar y actualizar las “Políticas Contables”; procedimientos, políticas y normas administrativas existentes para control del Realizable: para la venta y para los botiquines internos que se factura a los pacientes.

Por lo menos una vez al año debe realizarse un inventario integral, del realizable y notificarse al Comisario de la compañía para éste evento.

NOTA N° 02 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Las Propiedades, Planta y Equipo, son usados en las operaciones regulares de la Compañía, descriptivos:

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE.

CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686.
 AUDITOR – REGISTRO NACIONAL FIRMA AUDITORA N° SC-RNAE – 398.
 CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019.

DESCRIPCIÓN	Año 2011	Año 2010	Variación
NO DEPRECIABLE			
Terrenos	51,240.00	51,240.00	-
SUMAN:	51,240.00	51,240.00	-
DEPRECIABLE			
Edificios e instalaciones	174,050.82	174,050.82	-
(-) Depreciación acumulada	-47,734.91	-41,942.53	-5,792.38
Equipos	131,053.42	126,033.13	5,020.29
(-) Depreciación acumulada	-89,052.55	-73,672.31	-15,380.24
Muebles y enseres	43,476.05	41,399.05	2,077.00
(-) Depreciación acumulada	-29,513.11	-26,000.30	-3,512.81
Enseres	29,963.90	24,692.56	5,271.34
(-) Depreciación acumulada	-11,719.16	-9,411.57	-2,307.59
Equipo de computación	7,965.98	7,782.98	183.00
(-) Depreciación acumulada	-7,679.94	-7,408.33	-271.61
SUMAN:	200,810.50	215,523.50	-14,713.00
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	252,050.50	266,763.50	-14,713.00

La depreciación utiliza la metodología de “Línea Recta.”.

GESTIÓN

Actualice la Política Contable, para reconocimiento de un Activo Fijo, y realice inventario físico mínimo una vez al año.

NOTA N° 03 ACTIVOS DIFERIDOS

ACTIVO	Año 2011	Año 2010	Variación
Amortización software	-	408.26	-408.26
SUMAN	-	408.26	-408.26

Registro del Software contable, neteado.

CUENTAS DE ORDEN

El Estado Financiero no revela las “Cuentas de Orden”

PASIVO \$ 40.951,56

Son cuentas de todas aquellas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de las empresas para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada.

NOTA N° 04 PASIVO CORRIENTE**PASIVO CORRIENTE**

DESCRIPCIÓN	Año 2011	Año 2010	Variación
Proveedores nacionales	16,120.19	1,202.17	14,918.02
Impuestos por pagar	3,698.70	2,864.99	833.71
Beneficios Sociales	6,764.98	5,253.88	1,511.10
Honorarios médicos	4,826.22	3,229.50	1,596.72
Provisiones	763.82	103.80	660.02
Otras cuentas por pagar	8,777.65	8,100.24	677.41
Anticipos	-	54.91	-54.91
SUMAN:	40,951.56	20,809.49	20,142.07

La administración debe honrar éstos compromisos, dentro del plazo de un año.

IMPUESTOS POR PAGAR:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
IVA en ventas	\$ 586,29	\$ 380,25
10% Honorarios personas naturales	\$ 2.503,17	\$ 2.003,93
8% Arrendamiento de Personas Naturales	\$ 21,56	\$ 20,88
1% Compras de bienes activos fijos	\$ 4,60	\$ 0,21
1% Compras de bienes no producidos por la sociedad	\$ 177,14	\$ 86,68
2% Transacciones servicios	\$ 52,19	\$ 19,88
30% Retención IVA compras	\$ 8,71	\$ 41,97
70% Retención servicios	\$ 93,43	\$ 10,50
100% Liquidación de bienes y servicios	\$ 25,47	\$ 289,44
100% Servicios profesionales	\$ 193,80	\$ 31,29
100% Arrendamiento personas naturales	\$ 32,34	\$ 0,00

BENEFICIOS SOCIALES:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
IESS, aporte personal y patronal	\$ 1.543,25	\$ 1.300,32
Provisión, fondo de reserva	\$ 186,23	\$ 121,72
Nómina por pagar	\$ 528,27	\$ 0,05
Décimo tercer sueldo	\$ 591,49	\$ 504,01
Décimo cuarto sueldo	\$ 1.694,00	\$ 1.491,49
Vacaciones	\$ 2.175,31	\$ 1.789,86
Utilidades 15%	\$ 46,43	\$ 46,43

HONORARIOS MÉDICOS:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Abad Bravo Luis	\$ 9,00	\$ 18,00
Abad Quevedo Karina	\$ 280,00	\$ 180,00
Albán Bermeo Mirian Cecilia	\$ 468,00	
Álvarez Monroy Carlos	\$ 64,00	\$ 35,00
Cantos Ormazza Juan Dison	\$ 30,00	
González Medina Trajano	\$ 68,00	\$ 50,00
Jaramillo Calle Ruth	\$ 383,25	\$ 225,00
Landívar Heredia Jacinto	\$ 50,00	
Neira Palomeque René	\$ 735,00	\$ 165,00

C.P.A. ING. COM. CARLOS TAXI CAMPOVERDE.

CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686.
 AUDITOR – REGISTRO NACIONAL FIRMA AUDITORA N° SC-RNAE – 398.
 CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019.

Peñañiel González Milton	\$ 573,00	\$ 750,00
Quevedo Abad Juan	\$ 70,00	\$ 250,00
Quezada Quezada Lola	\$ 180,00	\$ 50,00
Quezada Quezada Olga Piedad	\$ 48,00	
Reyes Fundora Rosa	\$ 106,00	
Saquisili Carrasco Teodoro	\$ 92,50	\$ 191,50
Saquisili Ramírez Fidel	\$ 313,12	\$ 70,00
Suarez Idrovo Inés Josefina	\$ 138,20	
Velasco Pinos María Isabel	\$ 300,00	
Chacón Sánchez Manuel Geovanny	\$ 40,00	
Abad González Javier	\$ 15,00	
Urgilez Pauta Homero	\$ 22,50	\$ 22,50
Gaviláñez Silvana	\$ 300,00	
Cordero Parra Martha	\$ 20,00	
Reyes Adrián	\$ 45,00	
Zambrano Fabián	\$ 176,00	
Equipo laparoscopia – Saquisili Fidel	\$ 135,00	
Bonete Valeria	\$ 164,65	
Crespo Regalado Víctor Miguel	\$	\$ 50,00
García Ávila Rosa	\$	\$ 90,00
Pesantez Palacios César	\$	\$ 100,00
Quevedo Quinteros Juan	\$	\$ 30,00
Soria Vega Juan	\$	\$ 40,00
Suarez Idrovo Inés	\$	\$ 162,50
Izquierdo Quevedo Ruth	\$	\$ 20,00
Abad González Javier	\$	\$ 370,00
Abad Verdugo Joel	\$	\$ 160,00
Vázquez Galán Johnny	\$	\$ 150,00
Ordoñez José	\$	\$ 50,00

PROVISIONES

Utilidades por pagar Accionistas \$ 763,82

OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Colegio de Enfermeras	\$ 120,00	\$ 108,00
Honorarios Médicos	\$ 4.179,85	\$ 4.282,02
Ambulancia	\$ 492,00	\$ 215,00
Supermercados la Favorita	\$ 0,80	\$ 0,06
Quirófano	\$ 85,00	\$ 85,00
Honorarios Comisario	\$ 1.500,00	\$ 1.500,00
Honorarios Dra. Miriam Albán	\$ 600,00	
Honorarios Directora Dra. Ruth Jaramillo	\$ 1.200,00	
Honorarios Dra. Karina Abad	\$ 600,00	\$ 600,00
Suministros y materiales		\$ 54,01
Alícuotas condominio		\$ 164,29
Suárez Idrovo Inés		\$ 362,00
Landívar Heredia Jacinto		\$ 51,00
Vázquez Johnny		\$ 70,00
Jaramillo Calle Ruth		\$ 885,80
Abad González Xavier		\$ 1.336,26
González Medina Trajano		\$ 100,00
Cantos Ormaza Juan		\$ 315,80
Quevedo Quinteros Juan		\$ 75,00
Saquisili Carrasco Teodoro		\$ 72,50

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE.

CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686.
AUDITOR – REGISTRO NACIONAL FIRMA AUDITORA N° SC-RNAE – 398.
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019.

Abad Bravo Luis	\$ 704,00
Albam Berneo Mirian	\$ 1.456,00
Rivera Sánchez Mauro	\$ 50,00
Crespo Regalado Víctor	\$ 52,22
Saquisilí Ramírez Fidel	\$ 133,92
Vila Lázaro	\$ 170,00
Abad Verdugo Joel	\$ 100,00
Quevedo Abad Juan	\$ 200,00
Gavilanes Silvana	\$ 370,00
Díaz Ayora Eugenio	\$ 322,50
Neira Palomeque Fernando	\$ 500,00
Pesantez Palacios César	\$ 200,00
Servicios prestados	\$ 5.280,00
Celular	\$ 29,54
SOAT por pagar	\$ 278,35

PATRIMONIO \$ 471.359,97

NOTA N° 05 CUENTAS PATRIMONIALES

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; al 31 de diciembre de 2011 el patrimonio, su composición se revela de acuerdo con los registros contables.

DESCRIPCION	Año 2011	Año 2010	Variación
Capital Suscrito y Pagado	427,649.00	427,649.00	-
Aportes futura capitalización	8,880.26	8,880.26	-
Reserva Legal	26,583.42	26,510.08	73.34
Utilidad o (Pérdida) presente ejercicio	8,247.29	4,413.13	3,834.16
SUMAS	471,359.97	467,452.47	3,907.50

Auxiliar de Mayor General CAPITAL SOCIAL:

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE.

CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686.

AUDITOR – REGISTRO NACIONAL FIRMA AUDITORA N° SC-RNAE – 398.

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019.

ACCIONISTAS:	Capital	Porcentaje
Abad Verdugo Joel	371,00	0,086753389%
Abad Quevedo Karina Paola	51.135,00	11,957235958%
Albán Bermeo Miriam Cecilia	129.319,00	30,239518858%
Bernal Carlos	379,00	0,088624082%
Bravo Romero Francisco Alonso	139,00	0,032503291%
Cárdenas Calle René Fernando	545,00	0,127440962%
Castanier Muñoz Juan Fernando	178,00	0,041622920%
Crespo Regalado Fernando	331,00	0,077399924%
Crespo Verdugo Hernan	1.192,00	0,278733260%
Delgao Chacón Inés María	1.575,00	0,368292689%
Díaz Ayora Carlos Eugenio	2.737,00	0,640010850%
Figueroa Rolando	464,00	0,108500195%
García Avila Rosa Filomena	270,00	0,063135889%
Gutierrez Vázquez Jorge	213,00	0,049807202%
Izquierdo Quevedo Ruth Cecilia	415,00	0,097042200%
Jaramillo Calle Ruth Patricia	46.645,00	10,907309499%
Landívar Heredia Jacinto Adrian	2.338,00	0,546710036%
Mogrovejo Rivera Santiago	170,00	0,039752227%
Molina Julio	213,00	0,049807202%
Molina Encalada Rubia Miriam	417,00	0,097509874%
Montez Orozco German	213,00	0,049807202%
Moscoso García Raúl	2.097,00	0,490355408%
Ochoa Regalado Leonel Adolfo	221,00	0,051677895%
Ortega Vázquez Wilson Petronio	139,00	0,032503291%
Paguay Arce Carlos Bolivar	2.750,00	0,643050726%
Palacios Fabian	338,00	0,079036780%
Peñafiel González Milton Gustavo	5.538,00	1,294987244%
Pesantez Palacios César Rubén	221,00	0,051677895%
Quevedo Abad Juan Fernando	7.378,00	1,725246639%
Quevedo Quinteros Lilia Teresita	81.154,00	18,976777685%
Rojas Chica Rubén Dario	1.545,00	0,361277590%
Sacoto Sacoto Victor Miguel	213,00	0,049807202%
Salcedo Orellana Victor Antonio	139,00	0,032503291%
Saquisilí Ramirez Fidel Francisco	12.206,00	2,854209878%
Siguenza Rojas Juan Diego	1.524,00	0,356367021%
Herederos José Francisco Urgiléz	37.861,00	8,853288561%
Vallejo Aguirre Rodrigo Fernando	720,00	0,168362372%
Quevedo Rodriguez Jorge Enrique	4.641,00	1,085235789%
Cantos Ormazza Juan Edisson	24.205,00	5,660015574%
Abad Bravo Anita Brumilde	5.000,00	1,169183139%
González Medina Trajano	500,00	0,116918314%
SUMAS:	427.649,00	100,000000000%

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS.**NOTA N° 06 ESTADO DE RESULTADOS.**

La Cuenta Resultados Ejercicio Corriente, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación. En el presente ejercicio, de los Resultados del Ejercicio Corriente la Administración presenta una pérdida.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE.

CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686.
AUDITOR – REGISTRO NACIONAL FIRMA AUDITORA N° SC-RNAE – 398.
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019.

DESCRIPTIVO	Año 2011	Año 2010	Variación
Ventas	387,460.34	335,005.86	52,454.48
Menos: Total costos	-140,501.76	-114,847.94	-25,653.82
UTILIDAD EN VENTAS	246,958.58	220,157.92	26,800.66
Menos: Total gastos administrativos	-250,255.24	-224,550.87	-25,704.37
UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIÓN	-3,296.66	-4,392.95	1,096.29
Otros ingresos	12,734.39	10,206.96	2,527.43
Menos: Otros egresos	-1,190.44	-1,400.88	210.44
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO CONTABLE	8,247.29	4,413.13	3,834.16
(-) 15 Participación Trabajadores	1,237.09	661.97	575.12
TOTAL	7,010.20	3,751.16	3,259.04
(+) Gastos no deducibles	-	-	-
(-) 24% Impuesto a la Renta	1,682.45	937.79	744.66
UTILIDAD/PÉRDIDA NETA	5,327.75	2,813.37	2,514.38
(-) 10% Reserva Legal	532.77	281.34	251.44
UTILIDAD LÍQUIDA A DISTRIBUIR ACCIONIS	4,794.97	2,532.03	2,262.94

La Utilidad luego de Ingresos y Gastos, se procederá al cálculo del beneficio para los Trabajadores, de la Conciliación Tributaria y del cálculo de Reservas.

Debo puntualizar que la Gerencia General apoya en la gestión de los Ingresos básicos, siendo los actores fundamentales los Profesionales, que tienen contacto con los Pacientes; por ende, son los llamados a demostrar la bondad de los servicios que ofrece la Clínica.

GESTIÓN

La Administración y el Directorio planifican y controlan los Ingresos y Egresos del ejercicio económico.

OPINIÓN GENERAL AL CAPÍTULO “III”

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES:

A la Administración corresponde la responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros, su emisión y presentación a los organismos de control.

A la Junta General de Accionistas corresponde la responsabilidad de la aprobación de los Estados Financieros por el ejercicio fiscal del año 2011.

Nuestra labor de Comisario se efectúa bajo Normas Internacionales de Auditoria, previo diseño y pruebas de evidencia, para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo; incluye evaluación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración. Por consiguiente, consideramos que nuestra labor provee una base razonable para expresar una opinión (no absoluta).

En la opinión del Comisario que suscribe el presente informe, los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2011 en los aspectos más significativos, presentan razonablemente la situación económica - financiera y el resultado operacional.

Nuestra opinión no exime a los Administradores de los desvíos que pudieran existir en este menester, y que no se pudo detectar.

El señor Contador ha proporcionado suficiente información como apoyo para el presente informe.

Azogues, a 4 de abril del 2012.



C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde
COMISARIO DE LA CLINICA CLEMED S.A.

CAPÍTULO IV.

INFORME SOBRE LAS DISPOSICIONES CONSTANTES EN EL ARTÍCULO 279, DE LA LEY DE COMPAÑÍAS.

1. Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerentes en los casos en que fueren exigidas.

No existe obligación de proporcionar garantía por parte de los Administradores.

2. Exigir de los administradores la entrega de un balance mensual de comprobación.

Con el señor Contador se analizó todos los Estados Financieros mensuales del año económico 2011 se realizó el análisis en sitio, utilizando el software contable en pantalla.

3. Examinar en cualquier momento y una vez cada tres meses, por lo menos, los libros y papeles de la Compañía en los estados de caja y cartera.

Se cumplió, pero no en la secuencia que se dispone.

4. Revisar balance y la cuenta de pérdidas y ganancias y presentar a la junta general un informe debidamente fundamentado sobre los mismos.

El Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias al 31 de diciembre del 2011, fue revisado conforme lo establecido en la Norma de Auditoría Internacional; en base a los procedimientos normados que se aplicó, presentamos el presente Informe.

5. Convocar a juntas generales de accionistas en los casos determinados en la Ley de Compañías.

No hemos convocado a Junta General de Accionistas, debido a que:

1. *Ningún Accionista lo ha solicitado.*
 2. *No se han presentado casos de emergencia según lo establecido en el último párrafo del Art. 236 de la Ley de Compañías.*
 3. *Al Administrador de la Compañía no se ha ausentado en forma definitiva según lo establece el Art. 266 de la Ley de Compañías.*
6. Solicitar a los administradores que hagan constar en el orden del día, previamente a la convocatoria de la Junta General, los puntos que crean conveniente.

No ha sido necesario en esta oportunidad.

7. Asistir con voz informativa a las juntas generales.

Hemos cumplido cuando hemos sido convocados.

8. Vigilar en cualquier tiempo las operaciones de la Compañía.

Se ha vigilado las operaciones realizadas; no existen asuntos adicionales que informar.

9. Pedir información a los administradores.

No ha sido necesario, no ha existido casos especiales.

10. Proponer motivadamente la remoción de los administradores.

No han existido situaciones que nos hayan inducido a proponer la remoción de los Administradores de la Compañía.

11. Presentar a la Junta General las denuncias que reciba acerca de la administración, con el informe relativo a las mismas.

Hasta la fecha del informe no han existido denuncias respecto a la Administración, consecuentemente no existen situaciones que informar.

CAPÍTULO V

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La Administración, se encuentra siempre atenta en lo relacionado al cumplimiento tributario.

La Gerencia, dispondrá de capacitación tributaria al personal del área administrativa y financiera, debido al continuo cambio que sujeta el S.R.I. en el tema tributario, que será de mucho beneficio para la Compañía.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AÑO FISCAL 2011

El Señor Contador, observando de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno Codificada y del Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno, debe proceder a efectuar la CONCILIACIÓN TRIBUTARIA, y revelar en las Notas Contables. Además, posterior a la aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Accionistas, procederá a contabilizar definitivamente.



CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A.

Rivera 6-16 y Sucre • Telfs.: 2242 936 - 2248 498 • Azogues - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 DE LA CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A.

REVELAMOS LA SIGUIENTE INFORMACION CORRESPONDIENTE A LOS
MOVIMIENTOS OPERACIONALES QUE VAN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2.011.

GRUPO 1: ACTIVOS

CAJA - BANCOS.- NOTA No 01:

Al 31 de diciembre del 2011, se refleja los siguientes saldos contables:

Caja Chica (Responsable Sr. Luis Chuqui)	\$ 1.000,00
--	-------------

Los saldos según conciliaciones bancarias, ver ANEXO N° 01.

Banco Promerica Cuenta Corriente N° 1003526014	\$ 89.263,02
Banco del Austro Cuenta de Ahorros N° 1000609788	\$ 6.473,33
Banco de Guayaquil Cuenta Corriente N° 7408889	\$ 3.883,99

DOCUMENTOS A PLAZO FIJO.- NOTA No 02:

VAZCORP NO.- 04000414:

Los saldos según conciliación, ver ANEXO N° 02.

Vazcorp Póliza N° 04000414	\$ 20.007,08
----------------------------	--------------

CUENTAS POR COBRAR.- NOTA No 03:

CLIENTES POR COBRAR:

Saldo al 31 de diciembre del 2011	\$ 14.876,98
-----------------------------------	--------------

NOTA: Se anexan anexo de saldos pendientes de clientes. Ver ANEXO N° 03.



**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS
CLEMED S.A.**

Rivera 6-16 y Sucre • Telfs.: 2242 936 - 2248 498 • Azogues - Ecuador

CLEMED S.A.

CUENTAS INCOBRABLES, PROVISION:

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, se ha realizado la provisión del 1% de las cuentas por cobrar de las ventas pendientes por cobrar del 2011, que sumado al saldo del ejercicio anterior tenemos:

Saldo al 31 diciembre 2011 \$ 483,71

CUENTAS POR COBRAR CONSULTORIOS:

El saldo al 31 de diciembre del 2011 de esta cuenta es de \$ 7.492,08

NOTA: Se anexan todos los documentos revelados en saldos pendientes de cuentas por cobrar. ver ANEXO N° 04.

PRESTAMOS EMPLEADOS:

Se refleja los préstamos otorgados a los trabajadores de la Clemed de conformidad al reglamento existente, los saldos de capital reducido al 31 de diciembre del 2010 se detalla de la siguiente manera:

Sra. Marina Gordillo \$ 757,85

El saldo al 31 de diciembre del 2011 de esta cuenta es de \$ 757,85

CUENTAS POR COBRAR CONDOMINIO MEDICO AZOGUES:

Corresponde al cobro a efectuar al condominio medico por concepto de fuerza eléctrica.

El saldo al 31 de diciembre del 2011 de esta cuenta es de \$ 1.389,11

SEGUROS POR COBRAR:

Se refleja los saldos por cobrar por concepto de SEGUROS a cobrar.



CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A.

Rivera 6-16 y Sucre • Telfs.: 2242 936 - 2248 498 • Azogues - Ecuador

El Saldo al 31 de diciembre del 2.011 de esta cuenta es de \$ 85,00

INVENTARIOS: NOTA No 04:

FARMACIA:

El Balance General, revela claramente el Auxiliar Contable de este rubro que se encuentra bajo la responsabilidad de la Srta. María José Guamingo, Responsable de Farmacia.

Saldo al 31 diciembre 2011 \$ 90.623,72

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados. ver ANEXO N° 05

EMERGENCIA:

Corresponde a un Auxiliar contable a cargo de la Lcda. Valeria Bonete, para controlar su movimiento por suministro a pacientes se tiene que ir reponiendo diariamente.

Saldo al 31 diciembre 2011 \$ 2.669,13

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados. ver ANEXO N° 06

HOSPITALIZACION:

Corresponde a un Auxiliar contable a cargo de la Lcda. Rosa García, para controlar su movimiento por suministro a pacientes se tiene que ir reponiendo diariamente.

Saldo al 31 diciembre 2011 \$ 49,53

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados. ver ANEXO N° 07



CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A.

Rivera 6-16 y Sucre • Telfs.: 2242 936 - 2248 498 • Azogues - Ecuador

Corresponde a un Auxiliar contable a cargo de la Lcda. Rosa García, para controlar su movimiento por suministro a pacientes se tiene que ir reponiendo diariamente.

Saldo al 31 diciembre 2011 \$ 2.548,62

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados. ver ANEXO N° 08

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES: NOTA No 5

SUMINISTROS Y MATERIALES DE LIMPIEZA:

Corresponde a suministros y materiales de limpieza y aseo existente en Bodega.

Saldo al 31 diciembre 2011 \$ 2884.68

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados. ver ANEXO N° 09

UTILES Y MATERIALES DE OFICINA:

Corresponde a útiles y suministros de oficinas existente en Bodega.

Saldo al 31 diciembre 2011 \$ 1687.26

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados. ver ANEXO N° 09

RETENCIONES EN LA FUENTE: NOTA No 6

Impuesto a la Renta Retenido 1% en Ventas \$ 631,14



CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A.

Rivera 6-16 y Sucre • Telfs.: 2242 936 - 2248 498 • Azogues - Ecuador

Retenciones de rendimientos financieros del de los valores que mantiene la Compañía en el Banco Promerica.	\$ 29,43
Saldo al 31 diciembre 2011	\$ 660,57

IMPUESTO A LA RENTA: NOTA No 7:

Corresponde al Anticipo de impuesto a la renta pagado para el año 2011, de acuerdo a la generación tributaria del año 2010.	\$ 12.330,27
--	--------------

CREDITO FISCAL: NOTA No 8:

En esta cuenta se revela el IVA en las compra realizadas en calidad de "Crédito Fiscal en Compra de Bienes" durante el mes de diciembre del 2011.	\$ 354,66
---	-----------

La cuenta de "Crédito fiscal Servicios" por el IVA en compra de servicios durante el mes de diciembre del 2011.	\$ 388,91
--	-----------

La cuenta de "Crédito fiscal en Activos Fijos" por el IVA en compra de activos fijos durante el mes de diciembre del 2011.	\$ 81,96
---	----------

Saldo al 31 diciembre 2011	\$ 825,53
----------------------------	-----------

ACTIVOS NO DEPRECIABLES-

COSTO DEL TERRENO: NOTA No 9:

El saldo al 31 de diciembre del 2011	\$ 51.240,00
--------------------------------------	--------------



CLAMED S.A.

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A.

Rivera 6-16 y Sucre • Telfs.: 2242 936 - 2248 498 • Azogues - Ecuador

ACTIVOS DEPRECIABLES. NOTA No 10:

EDIFICIOS E INSTALACIONES.

Corresponde al valor real del EDIFICIO perteneciente a la Clínica.

El saldo al 31 de diciembre del 2011

\$ 174.050,82

DEPRECIACIÓN.- Lineal, vida útil treinta años..

Al 31 de diciembre del 2011, Depreciación Acumulada

\$ 47.734,91

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados. ver ANEXO N° 10

EQUIPOS:

Corresponde al valor real de los equipos perteneciente a la Clínica.

El saldo al 31 de diciembre del 2011

\$ 131.053,42

DEPRECIACIÓN.- Lineal, vida útil cinco años.

Al 31 de diciembre del 2011, Depreciación Acumulada

\$ 89.052,55

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados. ver ANEXO N° 10

MUEBLES:

Al 31 de diciembre del 2011, incluye adquisiciones, saldo

\$ 43.476,05

DEPRECIACIÓN.- Lineal, vida útil diez años.

Al 31 de diciembre del 2011, Depreciación Acumulada

\$ 29.513,11

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados. ver ANEXO N° 10

ENSERES:



CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A.

Rivera 6-16 y Sucre • Telfs.: 2242 936 - 2248 498 • Azogues - Ecuador

Al 31 de diciembre del 2011, incluye adquisiciones, saldo \$ 29.963,90

DEPRECIACIÓN.- Lineal, vida útil diez años..

Al 31 de diciembre del 2011, Depreciación Acumulada \$ 11.719,16

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados. ver ANEXO N° 10

EQUIPOS DE COMPUTACION:

Al 31 de diciembre del 2011, incluye adquisiciones, saldo \$ 7.965,98

DEPRECIACIÓN.- Lineal, vida útil cinco años..

Al 31 de diciembre del 2011, Depreciación Acumulada \$ 7.679,88

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados. ver ANEXO N° 10

GRUPO 2: PASIVOS

PASIVO CORRIENTE:

PROVEEDORES LOCALES: NOTA No 12

En esta cuenta se encuentran registrados los proveedores nacionales, valores que la compañía tiene con proveedores de medicinas, materiales e insumos médicos. Pagaderos dentro del ejercicio económico.

Saldo al 31 de diciembre del 2011 \$ 16.120,19



CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A.

Rivera 6-16 y Sucre • Telfs.: 2242 936 - 2248 498 • Azogues - Ecuador

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados, ver ANEXO N° 11 de saldo por cuenta (Proveedores).

IMPUESTO POR PAGAR: NOTA No 13

Saldos al 31 de diciembre del 2011:

IVA en Ventas. Saldo al 31 de diciembre del 2011	\$ 586,29
--	-----------

RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR: NOTA No 14

Saldos al 31 de diciembre del 2011:

Retenciones en la fuente 10% por Honorarios de Personas Naturales	\$ 2.503,17
Retenciones 8% Arrendamiento de Personas Naturales	\$ 21,56
Retenciones 1% Bienes Activo Fijos	\$ 4,60
Retenciones 1% Compras de Bienes No Producidos por la Sociedad	\$ 177,14
Retención del 2% otras Transacciones- Servicios	\$ 52,19
Saldo al 31 de diciembre del 2011	\$ 2.758,66

RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR: NOTA No 15

Saldos al 31 de diciembre del 2011

Retenciones 30% IVA en Compras por el valor de	\$ 8,71
Retención 70% IVA en Servicios, por el valor de	\$ 93,43
Retención 100% Liquidación Bienes Servicios	\$ 25,47
Retención 100% Liquidación en Servicios Profesionales por el valor de	\$ 193,80
Retención 100% Arrendamiento Personas Naturales por el valor de	\$ 32,34
Saldo al 31 de diciembre del 2011	\$ 353,75



CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A.

Rivera 6-16 y Sucre • Telfs.: 2242 936 - 2248 498 • Azogues - Ecuador

IESS POR PAGAR: NOTA No 16

Saldos al 31 de diciembre del 2011:

Aporte personal y Patronal IESS, saldo de	\$ 1.543,25
Provisión, Fondos de Reserva por pagar IESS, saldo de	\$ 186,23
Saldo al 31 de diciembre del 2011	\$ 1.729,48

PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR: NOTA No 17

Saldos al 31 de diciembre del 2011:

Décimo Tercer Sueldo por pagar, saldo	\$ 591,49
Décimo Cuarto Sueldo por pagar, saldo	\$ 1.694,00
Vacaciones por pagar, saldo	\$ 2.175,31
Utilidades 15% por Pagar, saldo	\$ 46,43
Nomina por Pagar, saldo	\$ 528,27
Saldo al 31 de diciembre del 2011	\$ 5.035,50

HONORARIOS MEDICOS POR PAGAR: NOTA No 18

Saldos al 31 de diciembre del 2011:

Abad Bravo Luis, saldo	\$ 9,00
Abad Quevedo Karina Paola, saldo	\$ 280,00
Alban Bermeo Miriam Cecilia, saldo	\$ 468,00
Álvarez Monroy Carlos Enrique, saldo	\$ 64,00
Cantos Ormaza Juan Edison, saldo	\$ 30,00
González Medina Trajano Heriberto, saldo	\$ 68,00
Jaramillo Calle Ruth Patricia, saldo	\$ 383,25
Landivar Heredia Jacinto Adrian, saldo	\$ 50,00
Neira Palomeque René Fernando, saldo	\$ 735,00
Pefiafiel González Milton Gustavo, saldo	\$ 573,00
Quevedo Abad Juan Fernando, saldo	\$ 70,00



CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A.

Rivera 6-16 y Sucre • Telfs.: 2242 936 - 2248 498 • Azogues - Ecuador

Quezada Quezada Lola Raquel, saldo	\$ 180,00
Quezada Quezada Olga Piedad, saldo	\$ 48,00
Reyes Fundora Rosa, saldo	\$ 106,00
Saquizili Carrasco Teodoro Fernando, saldo	\$ 92,50
Saquisili Ramirez Fidel Francisco, saldo	\$ 313,12
Suárez Idrovo Inés Josefina, saldo	\$ 138,20
Velazco Pinos Maria Isabel, saldo	\$ 300,00
Chacón Sánchez Manuel Geovanny, saldo	\$ 40,00
Abad González Javier, saldo	\$ 15,00
Urgiles Pauta Homero, saldo	\$ 22,50
Gavilánez Silvana, saldo	\$ 300,00
Cordero Parra Martha, saldo	\$ 20,00
Reyes Adrian, saldo	\$ 45,00
Zambrano Fabián, saldo	\$ 176,00
Equipo Laparoscopia (Dr. Fidel Saquisili), saldo	\$ 135,00
Bonete Valeria, saldo	\$ 164,65

Saldo al 31 de diciembre del 2011 \$ 4 826,22

UTILIDADES ACCIONISTAS POR PAGAR: NOTA No 19:

Corresponde a utilidades de los accionistas que no han retirado las mismas, cuyos cheques fueron reversados por haber transcurrido más de 13 meses:

Saldo al 31 de diciembre del 2011 \$ 763,82

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: NOTA No 20:

APORTE AL COLEGIO DE ENFERMERAS:

Saldos al 31 de diciembre del 2011:

Aporte al Colegio de Enfermeras \$ 120,00

HONORARIOS MEDICOS:

Honorarios Médicos por pagar de facturas pendientes de cobro del 2010.



**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS
CLEMED S.A.**

Rivera 6-16 y Sucre • Telfs.: 2242 936 - 2248 498 • Azogues - Ecuador

Saldo total al 31 de diciembre del 2011: \$ 4.179,85

AMBULANCIA POR PAGAR:

Corresponde al saldo por pagar por prestación de servicios de Ambulancia por el mes de Diciembre del 2010.

Saldo al 31 diciembre 2010 \$ 492,00

MATERIAL DE QUIROFANO POR PAGAR:

Corresponde al saldo por pagar por material de quirófano que corresponde a la Paciente Rosa Correa Ortiz y a la Paciente Gabriela Castillo Moncayo.

Saldo al 31 diciembre 2011 \$ 85,00

HONORARIOS DIRECTORIO:

Corresponde a los honorarios del Directorio de la Clínica pendientes de pago, a Diciembre del 2011, así:

Ing. Carlos Tixi	\$ 1500,00
Dra. Ruth Jaramillo	\$ 1200,00
Dra. Miriam Alban	\$ 600,00
Dra. Karina Abad	\$ 600,00

Saldo al 31 de diciembre del 2011 \$ 3900,00



CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS CLEMED S.A.

Rivera 6-16 y Sucre • Telfs.: 2242 936 - 2248 498 • Azogues - Ecuador

GRUPO 3. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL Y PAGADO: NOTA No 21:

Se Anexa el detalle de Accionistas al 31 de diciembre del 2011. \$ 427.649,00

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados. ver ANEXO N° 12

APORTES CAPITALIZACION FUTURA: NOTA No 22:

Saldos restantes de Aportes para Futura Capitalización luego de efectuado el aumento de capital con fecha 7 de agosto del 2.007 y aportes de los Accionistas.

Saldo al 31 de diciembre del 2011 de: \$ 8.880,26

NOTA: Se anexas todos los documentos revelados. ver ANEXO N° 13

RESERVAS: NOTA No 23

LEGAL:

Reserva Lega Años anteriores	\$ 10.336.87
Reserva Lega Año 2.008	\$ 1.036.33
Reserva Lega Año 2.009	\$ 932.84
Reserva Lega Año 2.010	\$ 73.34

Saldo al 31 de diciembre del 2010 \$ 12.379,38

DE CAPITAL:



**CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS
CLEMED S.A.**

Rivera 6-16 y Sucre • Telfs.: 2242 936 - 2248 498 • Azogues - Ecuador

Saldo al 31 de diciembre del 2010

\$ 14.204,04

RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL: NOTA No 24:

Utilidad bruta del ejercicio fiscal 2.011, que se refleja en los Estados financieros de la Compañía, su saldo de:

\$ 8.247,29

NOTA:

- Se anexa todas las operaciones mediante la conciliación tributaria de los valores por 15% participación trabajadores, impuestos, reserva legal y utilidad líquida a distribuir. ver ANEXO N° 14.
- Movimiento de resultados de Enero a Diciembre del 2.011. ver ANEXO N° 15.



Econ. Juan Pablo González Saldaña.
CONTADOR DE LA CLEMED S.A.

CLEMED S.A.

Dirección: RIVERA 616 Y TRES DE NOVIEMBRE

MATRIZ (AZOGUES)

RUC: 0390028685001

BALANCE GENERAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Cuenta	Nombre Cuenta				
1.	ACTIVOS				612.311,53
1.1.	CORRIENTES			260.224,03	
1.1.1.	DISPONIBLES		120.627,42		
1.1.1.01.	CAJA	1.000,00			
1.1.1.01.001	CAJA CHICA	1.000,00			
1.1.1.02.	BANCOS	99.620,34			
1.1.1.02.001	BANCO PROMERICA CTA. 1003526014	89.263,02	/		
1.1.1.02.003	AUSTRO CTA 1000609788	6.473,33	/		
1.1.1.02.004	GUAYAQUIL CTA 7408889	3.883,99	/		
1.1.1.03.	DOCUMENTOS A PLAZO FIJO	20.007,08	/		
1.1.1.03.002	VAZCORP NO.- 04000414	20.007,08	/		
1.1.2.	EXIGIBLE		24.117,30		
1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR	24.117,30			
1.1.2.01.001	CLIENTES POR COBRAR	14.876,98	/		
1.1.2.01.002	CUENTAS INCOBRABLES	-483,71	/		
1.1.2.01.004	CUENTAS POR COBRAR CONSULTORIOS	7.492,08	/		
1.1.2.01.005	PRESTAMOS EMPLEADOS	757,85	/		
1.1.2.01.013	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	-0,01			
1.1.2.01.014	CUENTAS POR COBRAR CONDOMINIO	1.389,11	/		
1.1.2.01.018	SEGUROS POR COBRAR	85,00	/		
1.1.3.	REALIZABLES		100.462,94		
1.1.3.01.	INVENTARIOS	95.891,00			
1.1.3.01.001	FARMACIA	90.623,72			
1.1.3.01.002	EMERGENCIA	2.669,13			
1.1.3.01.003	HOSPITALIZACION	49,53			
1.1.3.01.004	QUIROFANO	2.548,62			
1.1.3.02.	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES	4.571,94			
1.1.3.02.001	SUMINISTROS Y MATERIALES	2.884,68			
1.1.3.02.002	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	1.687,26			
1.1.4.	ANTICIPADOS		15.016,37		
1.1.4.01.	RETENCIONES EN LA FUENTE	660,57			
1.1.4.01.001	RETENCION EN LA FUENTE EN VENTAS	631,14			
1.1.4.01.002	RETENCION RENDIMIENTOS FINANCIEROS	29,43			
1.1.4.02.	IMPUESTO A LA RENTA	12.330,27			
1.1.4.02.001	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	12.330,27			
1.1.4.03.	CREDITO FISCAL	825,53			
1.1.4.03.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	354,66			
1.1.4.03.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	388,91			
1.1.4.03.003	CREDITO FISCAL ACTIVOS FIJOS	81,96			
1.1.4.04.	ANTICIPO PROVEEDORES	1.200,00			
1.1.4.04.001	ANTICIPO PROVEEDORES	1.200,00	/		
1.2.	NO CORRIENTES			262.087,50	
1.2.1.	ACTIVOS NO DEPRECIABLES		51.240,00		
1.2.1.01.	TERRENOS	51.240,00			
1.2.1.01.001	COSTO DE TERRENO	51.240,00			
1.2.2.	ACTIVOS DEPRECIABLES		200.847,50		

1.2.2.02.	EDIFICIOS E INSTALACIONES	126.316,91			
1.2.2.02.001	COSTO EDIFICIOS E INSTALACIONES	174.050,82			
1.2.2.02.002	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS E	-47.734,91			
1.2.2.04.	EQUIPO ELECTRONICO Y PROC. DE DATOS	37,00			
1.2.2.04.001	COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	37,00			
1.2.2.05.	EQUIPOS	42.000,87			
1.2.2.05.001	COSTO EQUIPOS	131.053,42			
1.2.2.05.002	DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS	-89.052,55			
1.2.2.06.	MUEBLES	13.962,94			
1.2.2.06.001	COSTO MUEBLES	43.476,05			
1.2.2.06.002	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES	-29.513,11			
1.2.2.07.	ENSERES	16.244,74			
1.2.2.07.001	COSTO ENSERES	29.963,90			
1.2.2.07.002	DEPRECIACION ACUM. ENSERES	-11.719,16			
1.2.2.08.	EQUIPOS DE COMPUTACION	286,04			
1.2.2.08.001	COSTO DE EQUIPOS DE COMPUTACION	7.965,98			
1.2.2.08.002	DEP ACUMULADA EQUIPOS DE	-7.679,94			
2.	PASIVOS				-40.961,66
2.1.	CORRIENTES			-40.961,66	
2.1.1.	PROVEEDORES		-16.120,19		
2.1.1.01.	PROVEEDORES LOCALES	-16.120,19			
2.1.1.01.001	PROVEEDORES NACIONALES	-16.120,19			
2.1.3.	IMPUESTOS POR PAGAR		-3.696,70		
2.1.3.01.	IMPUESTOS POR PAGAR	-586,29			
2.1.3.01.002	IVA EN VENTAS	-586,29			
2.1.3.02.	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	-2.768,86			
2.1.3.02.002	RETENCION 10% HONORARIOS P.	-2.503,17			
2.1.3.02.006	RETENCION 8% ARRENDAMIENTO D. I. P.	-21,56			
2.1.3.02.011	RETENCION 1% BIENES ACTIVOS FIJOS	-4,60			
2.1.3.02.012	RETENCION 1% COMPRAS BIENES NO	-177,14			
2.1.3.02.013	RETENCION 2% OTRAS TRANSAC. SERVICIOS	-52,19			
2.1.3.03.	RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	-363,75			
2.1.3.03.001	RETENCION 30% IVA EN COMPRAS	-8,71			
2.1.3.03.002	RETENCION 70% IVA SERVICIOS	-93,43			
2.1.3.03.003	RETENCION 100% LIQUID. BIENES	-25,47			
2.1.3.03.004	RETENCION 100% SERVICIOS	-193,80			
2.1.3.03.005	RETENCION 100% ARR. PERS. NATURALES	-32,34			
2.1.4.	BENEFICIOS SOCIALES		-6.764,98		
2.1.4.01.	IESS POR PAGAR	-1.729,48			
2.1.4.01.001	APORTES PERSONAL Y PATRONAL	-1.543,25			
2.1.4.01.003	FONDO DE RESERVA IESS POR PAGAR	-186,23			
2.1.4.02.	PROVISIONES POR PAGAR	-5.036,50			
2.1.4.02.001	NOMINA POR PAGAR	-528,27			
2.1.4.02.002	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-591,49			
2.1.4.02.003	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-1.694,00			
2.1.4.02.004	VACACIONES POR PAGAR	-2.175,31			
2.1.4.02.009	UTILIDADES 15% POR PAGAR	-46,43			
2.1.5.	HONORARIOS MEDICOS		-4.826,22		
2.1.5.01.	HONORARIOS MEDICOS POR PAGAR	-4.826,22			
2.1.5.01.002	ABAD BRAVO LUIS ARIOSTO	-9,00			
2.1.5.01.003	ABAD QUEVEDO KARINA PAOLA	-280,00			
2.1.5.01.004	ALBAN BERMEO MIRIAN CECILIA	-468,00			
2.1.5.01.005	ALVAREZ MONROY CARLOS ENRIQUE	-64,00			
2.1.5.01.008	CANTOS ORMAZA JUAN EDISON	-30,00			
2.1.5.01.013	GONZALEZ MEDINA TRAJANO HERIBERTO	-68,00			

2.1.5.01.015	JARAMILLO CALLE RUTH PATRICIA	-383,25			
2.1.5.01.016	LANDIVAR HEREDIA JACINTO ADRIAN	-50,00			
2.1.5.01.019	NEIRA PALOMEQUE RENE FERNANDO	-735,00			
2.1.5.01.020	PEÑAFIEL GONZALEZ MILTON GUSTAVO	-573,00			
2.1.5.01.023	QUEVEDO ABAD JUAN FERNANDO	-70,00			
2.1.5.01.024	QUEZADA QUEZADA LOLA RAQUEL	-180,00			
2.1.5.01.025	QUEZADA QUEZADA OLGA PIEDAD	-48,00			
2.1.5.01.026	REYES FUNDORA ROSA	-106,00			
2.1.5.01.029	SAQUISILI CARRASCO TEODORO FERNANDO	-92,50			
2.1.5.01.030	SAQUISILI RAMIREZ FIDEL FRANCISCO	-313,12			
2.1.5.01.033	SUAREZ IDROVO INES JOSEFINA	-138,20			
2.1.5.01.034	VELASCO PINOS MARIA ISABEL	-300,00			
2.1.5.01.039	CHACON SANCHES MANUEL GEOVANNY	-40,00			
2.1.5.01.063	ABAD GONZALEZ JAVIER	-15,00			
2.1.5.01.076	URGLES PAUTA HOMERO	-22,50			
2.1.5.01.079	GAVILANEZ SILVANA	-300,00			
2.1.5.01.110	CORDERO PARRA MARTHA	-20,00			
2.1.5.01.126	REYES ADRIAN	-45,00			
2.1.5.01.131	DR. FABIAN ZAMBRANO	-176,00			
2.1.5.01.134	EQUIPO LAPAROSCOPIA (DR. FIDEL	-135,00			
2.1.5.01.140	LCDA. VALERIA BONETE	-164,65			
2.1.8.	PROVISIONES		-783,82		
2.1.8.02004	UTILIDAD POR PAGAR ACCIONISTAS	-783,82			
2.1.9.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-8.777,85		
2.1.9.01.	VARIOS	-8.777,85			
2.1.9.01.001	APORTES AL COLEGIO DE ENFERMERAS	-120,00			
2.1.9.01.003	HONORARIOS MEDICOS	-4.179,85			
2.1.9.01.008	AMBULANCIA POR PAGAR	-492,00			
2.1.9.01.010	SUPERMERCADOS LA FAVORITA	-0,80			
2.1.9.01.015	MATERIALES DE QUIROFANO POR PAGAR	-85,00			
2.1.9.01.019	HONORARIO DIRECTORIO ING. CARLOS TIXI	-1.500,00			
2.1.9.01.021	HONORARIO DIRECTORIO DRA. RUTH	-1.200,00			
2.1.9.01.022	HONORARIO DIRECTORIO DRA. MIRIAN	-600,00			
2.1.9.01.023	HONORARIO DIRECTORIO DRA. KARINA ABAD	-600,00			
3.	PATRIMONIO				-471.369,97
3.1.	CAPITAL, APORTACIONES, RESERVAS			-471.369,97	
3.1.1.	CAPITAL		-436.529,26		
3.1.1.01.	CAPITAL SOCIAL Y PAGADO	-427.649,00			
3.1.1.01.001	ABAD VERDUGO JOEL	-371,00			
3.1.1.01.002	ABAD QUEVEDO KARINA PAOLA	-51.135,00			
3.1.1.01.003	ALBAN BERMEO MIRIAN CECILIA	-129.319,00			
3.1.1.01.004	BERNAL CARLOS	-379,00			
3.1.1.01.005	BRAVO ROMERO FRANCISCO ALONSO	-139,00			
3.1.1.01.006	CARDENAS CALLE RENE FERNANDO	-545,00			
3.1.1.01.007	CASTANIER MUÑOZ JUAN FERNANDO	-178,00			
3.1.1.01.008	CRESPO REGALADO FERNANDO	-331,00			
3.1.1.01.009	CRESPO VERDUGO HERNAN	-1.192,00			
3.1.1.01.010	DELGADO CHACON INES MARIA	-1.575,00			
3.1.1.01.011	DIAZ AYORA CARLOS EUGENIO	-2.737,00			
3.1.1.01.012	FIGUEROA ROLANDO	-464,00			
3.1.1.01.013	GARCIA AVILA ROSA FILOMENA	-270,00			
3.1.1.01.014	GUTIERREZ VAZQUEZ JORGE	-213,00			
3.1.1.01.015	IZQUIERDO QUEVEDO RUTH CECILIA	-415,00			
3.1.1.01.016	JARAMILLO CALLE RUTH PATRICIA	-46.645,00			
3.1.1.01.017	LANDIVAR HEREDIA JACINTO ADRIAN	-2.338,00			

CLEMED S.A.

Dirección: RIVERA 616 Y TRES DE NOVIEMBRE

MATRIZ (AZOGUES)

RUC: 0390028695001

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

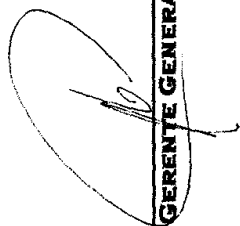
Cuenta	Nombre Cuenta	Total
4.	INGRESOS	400.184,73
4.1.	OPERACIONALES	387.480,34
4.1.1.	VENTAS	71.627,84
4.1.1.01.	VENTAS BRUTAS	71.627,84
4.1.1.01.001	Ventas Farmacia Tarifa 12%	15.183,03
4.1.1.01.002	Ventas Farmacia Tarifa 0%	56.444,81
4.1.2.	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	-2.871,89
4.1.2.01.	DESCUENTO EN VENTAS	-2.871,89
4.1.2.01.001	Descuentos En Ventas	-2.871,89
4.1.3.	VENTAS POR SERVICIOS	318.704,09
4.1.3.01.	SERVICIOS SIN IVA	278.994,83
4.1.3.01.001	Hotelaria Y/o Permanencia	82.203,77
4.1.3.01.002	Medicacion De Quirofano	3.738,27
4.1.3.01.003	Medicacion De Hospitalizacion	112.970,77
4.1.3.01.004	Medicacion De Emergencia	255,97
4.1.3.01.005	Derecho De Quirofano	23.803,74
4.1.3.01.006	Derecho De Anestesia	10.485,58
4.1.3.01.007	Derechos De Residencia	13.401,27
4.1.3.01.008	Derecho De Enfermeria	8.440,72
4.1.3.01.009	Porcentaje De Emergencia	1.802,80
4.1.3.01.010	Derecho De Electro Sucion	2.273,97
4.1.3.01.011	Derechos De Electro Cauterio	2.249,73
4.1.3.01.012	Servicios Profesionales Medicos Hospit	20,00
4.1.3.01.017	Circulante	3.385,34
4.1.3.01.018	Ambulancia	88,16
4.1.3.01.019	Derecho Servicio Medico	882,40
4.1.3.01.021	Utilizacion De Emergencia	443,85
4.1.3.01.023	Derecho De Bisturi Armonico	250,00
4.1.3.01.027	Electrocardiograma	25,00
4.1.3.01.029	Ingresos Convenio Con Seguro	34,00
4.1.3.01.030	Tratamiento De Desechos	711,41
4.1.3.01.031	Consulta De Emergencia	15,00
4.1.3.01.037	Por Atencion Paciente Gabriela Rodas	00
4.1.3.01.042	less: Derecho De Anestesia	130,00
4.1.3.01.043	less: Medicamentos	2.590,39
4.1.3.01.044	less: Habitacion	1.680,38
4.1.3.01.045	less: Alimentacion	366,57
4.1.3.01.046	less: Derecho De Cirugia	1.338,92
4.1.3.01.047	less: Materiales Y Fungibles De Cirugia	239,28
4.1.3.01.048	less: Cuidado Y Manejo Diario	201,60
4.1.3.01.049	less: Otros Ingresos	3.958,07
4.1.3.02.	INGRESOS CONSULTA EXTERNA	8.154,39
4.1.3.02.001	Utilizacion De Equipos	2.598,66
4.1.3.02.004	Utilizacion De Monitor	5.555,84
4.1.3.03.	OTROS INGRESOS	14.413,19
4.1.3.03.001	Promociones (compras)	8.375,31
4.1.3.03.002	Descuento En Compra De Medicamentos	5.005,05
4.1.3.03.004	Descuento Medicacion Pronto Pago	1.032,83
4.1.3.04.	SERVICIOS CON IVA	17.141,88
4.1.3.04.001	Medicacion E Insumos	138,29
4.1.3.04.002	Materiales Y Suministros	9.826,48

4.1.3.04.003	Origeno	7.177,11
4.2.	NO OPERACIONALES	12.734,39
4.2.1.	OTROS INGRESOS	12.734,39
4.2.1.01.	INTERESES GANADOS	12.734,39
4.2.1.01.001	Intereses Ganados	1.898,84
4.2.1.01.006	Multas Al Personal	28,96
4.2.1.01.009	Otros Ingresos	7.980,38
4.2.1.01.013	Servicios Con Tarjeta De Credito	378,35
4.2.1.01.015	Telefonia Movil (regarcagas)	2.472,87
5.	COSTOS	-140.501,78
5.1.	COSTOS DE PRODUCCION	-140.501,78
5.1.9.	COSTOS DE VENTAS	-140.501,78
5.1.9.01.	COSTOS VENTAS	-136.382,82
5.1.9.01.001	Inventario De Mercaderias Para La Venta	-136.382,82
5.1.9.02.	COMPRAS 12%	-1,62
5.1.9.02.001	Compras Medicamentos 12%	-1,62
5.1.9.03.	COMPRAS 0%	-4.117,52
5.1.9.03.001	Compras Medicamentos 0%	-2.445,29
5.1.9.03.005	Compras Medicamentos Hospitalizacion	-1.672,23
6.	GASTOS	-261.445,88
6.1.	OPERACIONALES	-261.445,88
6.1.1.	GASTOS ADMINISTRACION	-260.265,24
6.1.1.01.	GASTOS DE PERSONAL	-130.638,17
6.1.1.01.001	Sueldo Unificado	-58.215,97
6.1.1.01.003	Horas Extras	-17.866,71
6.1.1.01.004	Aporte Patronal less	-9.722,21
6.1.1.01.005	Decimo Tercer Sueldo	-6.769,49
6.1.1.01.006	Decimo Cuarto Sueldo	-4.289,37
6.1.1.01.007	Vacaciones	-3.736,04
6.1.1.01.008	Fondo De Reserva	-5.366,72
6.1.1.01.009	Alimentacion Y Refrigerios	-867,00
6.1.1.01.010	Movilizacion	-1.204,66
6.1.1.01.011	Capacitacion	-639,82
6.1.1.01.012	Uniformes	-2.644,81
6.1.1.01.016	Comisiones	-2.687,84
6.1.1.01.018	Servicios Ocasionales	-1.282,80
6.1.1.01.019	Gastos De Administracion	-499,33
6.1.1.01.022	Subrogaciones Del Personal	-1.258,16
6.1.1.01.023	Absorcion De Aporte Personal Al less	-363,76
6.1.1.01.024	Ilquidacion Indemnizacion Trabajadores	-2.000,00
6.1.1.01.025	Medicos Residentes	-6.606,00
6.1.1.01.026	Servicios Profesionales	-6.040,00
6.1.1.02.	BIENES Y SERVICIOS	-46.645,16
6.1.1.02.001	Fuerza Electrica	-3.192,61
6.1.1.02.002	Agua	-2.786,18
6.1.1.02.003	Telefonos	-1.502,02
6.1.1.02.005	Utiles Y Materiales De Oficina	-2.107,60
6.1.1.02.006	Utiles De Aseo Y Limpieza	-3.624,66
6.1.1.02.007	Internet	-101,38
6.1.1.02.008	Arriendos	-3.233,62
6.1.1.02.009	Viveres	-11.184,10
6.1.1.02.010	Materiales	-2.807,07
6.1.1.02.012	Servicio De Cable	-203,11
6.1.1.02.013	Indumentaria Hospitalaria	-23,40
6.1.1.02.014	Gas Y Oxigeno	-6.844,62
6.1.1.02.015	Material Hospitalario	-7.106,81
6.1.1.02.016	Materiales De Lavanderia	-1.427,40
6.1.1.02.017	Material Para Instalaciones	-841,11
6.1.1.02.020	Gastos Varios	-661,09

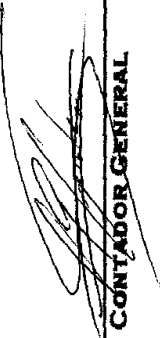
6.1.1.03.	MANTENIMIENTOS	-3.174,98
6.1.1.03.003	Mantenimiento Y Reparaciones Edificios	-890,98
6.1.1.03.004	Mant Y Reparaciones Muebles Y Equipo	-2.506,00
6.1.1.03.005	Mant Y Reparaciones Equipos Computacion	-98,00
6.1.1.04.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-546,98
6.1.1.04.001	Anunciones Periodicos Y Revistas	-546,98
6.1.1.05.	IMPUESTOS	-11.230,26
6.1.1.05.002	Impuestos Municipales	-610,93
6.1.1.05.004	Contribuciones	-148,00
6.1.1.05.005	Iva Por Factor De Proporcionalidad	-7.390,16
6.1.1.05.007	Patentes Municipales	-1.833,60
6.1.1.05.008	Activos Totales	-779,02
6.1.1.05.010	Contribucion Superintendencia De Clas.	-371,08
6.1.1.05.011	Permiso Ministerio De Salud Publica	-100,47
6.1.1.08.	OTROS	-30.546,78
6.1.1.08.001	Fletes Y Encomiendas	-64,70
6.1.1.08.006	Gasto Cuentas Incobrables	-2.217,64
6.1.1.08.008	Gastos No Deducibles	-6.773,37
6.1.1.08.009	Gasto Alicuotas Condominio	-15.863,50
6.1.1.08.014	Recepciones Sociales	-696,99
6.1.1.08.015	Provision Cuentas Incobrables	-148,77
6.1.1.08.017	Faltante Medicacion	-4.791,81
6.1.1.09.	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-27.672,89
6.1.1.09.001	Amortizacion Software Informatico	-408,26
6.1.1.09.002	Depreciacion Edificios E Instalaciones	-5.792,38
6.1.1.09.005	Depreciacion Equipos	-16.380,24
6.1.1.09.006	Depreciacion Muebles	-3.512,81
6.1.1.09.007	Depreciacion Enseres	-2.307,69
6.1.1.09.008	Depreciacion Equipos De Computacion	-271,81
6.1.2.	FINANCIEROS	-1.190,44
6.1.2.01.	COSTOS FINANCIEROS	-1.190,44
6.1.2.01.002	Gastos Bancarios	-630,01
6.1.2.01.003	Comisiones En Tarjetas De Credito	-295,82
6.1.2.01.004	Absorcion De Impuestos	-364,61
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO:	8.247,29
 Dr. Luis Abad Bravo GERENTE DE LA CLEMED S.A  Eco. Juan Pablo González S. CONTADOR DE LA CLEMED S.A.		

CLEMED S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO al 31 de diciembre del año 2011, en U.S.D.

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Disminuye Documentos y cuentas por cobrar	5.682,06	-13.851,85
Incrementa Inventarios	-35.904,02	
Incrementa Otros activos corrientes	-3.626,67	
Incrementa Pasivo de corto plazo	20.196,98	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		15.084,26
Disminución propiedad planta y equipo	14.676,00	
Sin movimiento de activo no corriente	-	
Sin movimiento acciones y participaciones	-	
Disminución activo diferido	408,26	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		3.852,59
Disminuye Pasivo no corriente	-54,91	
Sin movimiento Pasivo diferido	-	
Sin movimiento Capital social	-	
Incrementa Reservas: legal y facultativa - sin contabilizar la distribución	73,34	
Sin movimiento Aportes futura capitalización	-	
Incrementa Utilidad del ejercicio sin distribución	3.834,16	
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		5.285,20
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO		115.342,22
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		120.627,42
	PRUEBA	5.285,20



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

CLEMED S.A.

Hoja de Trabajo para el ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO al 31 de diciembre del año 2011, en U.S.D.

C U E N T A S	Año 2011	Año 2010	Diferencias	Operaciones	Inversiones	Financiamiento
Caja y sus equivalentes	120.627,42	115.342,22	-5.285,20	-	-	-
Documentos y cuentas por cobrar	24.117,30	29.799,36	-5.682,06	5.682,06	-	-
Inventarios	100.462,94	64.558,92	35.904,02	-35.904,02	-	-
Otros activos corrientes	15.016,37	11.389,70	3.626,67	-3.626,67	-	-
Total activos corrientes	240.224,03	221.090,20	39.133,83	-	-	-
Activo fijo no depreciable	51.240,00			-	-	-
Activo fijo depreciable	386.547,17			-	-	-
Depreciación acumulada	-185.699,67			-	-	-
Propiedades, planta y equipo				-	-	-
Activo no corriente	252.087,50	266.763,50	-14.676,00	-	14.676,00	-
Acciones y participaciones				-	-	-
Activo diferido				-	-	-
Total activos fijos y otros	252.087,50	408,26	-408,26	-	-	-
Total de Activos	512.311,53	488.261,96	24.049,57	-	-	-
Pasivo de corto plazo	40.951,56	20.754,58	20.196,98	20.196,98	-	-
Total pasivo corriente	40.951,56	20.754,58	20.196,98	-	-	-
Pasivo no corriente		54,91	-54,91	-	-	-54,91
Pasivo diferido				-	-	-
Total pasivo no corriente	-	54,91	-54,91	-	-	-
Total de Pasivos	40.951,56	20.809,49	20.142,07	-	-	-
Capital social	427.649,00	427.649,00	-	-	-	-
Reservas: legal y facultativa	26.583,42	26.510,08	73,34	-	-	73,34
Aportes futura capitalización	8.880,26	8.880,26	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio no distribuido	8.247,29	4.413,13	3.834,16	-	-	3.834,16
Total patrimonio neto	471.359,97	467.452,47	3.907,50	-	-	-
Total pasivos y Patrimonio Neto	512.311,53	488.261,96	24.049,57	-13.651,65	15.084,26	1.852,59

Gerente General

Contador General

CLEMED S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 - 2011

FECHA	CONCEPTO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA PATRIMONIAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTES FUT.CAP.	UTILIDADES NO DISTRIB.	PERDIDAS FERRANTER.	UTIL. FERR. ACTUAL	TOTAL
1-Ene-11	Saldo al 31 de Diciembre de 2010	427.649,00	12.306,04	0,00	0,00	14.204,04	8.880,26	0,00	0,00	4.413,13	467.452,47
1-Abr-11	Transferencia utilidades año 2010									-4.413,13	463.039,34
	Resultados 31 diciembre 2011		73,34							8.247,29	471.359,97
1-Dic-11	Saldo al 31 de Diciembre de 2011	427.649,00	12.379,38	0,00	0,00	14.204,04	8.880,26	0,00	0,00	8.247,29	471.359,97


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL