
Artimedica S.A.

**Estados financieros al 31 de diciembre del 2009
junto con la opinión del auditor independiente**



Artimedie S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2009
junto con la opinión del auditor independiente

Contenido

Opinión del auditor independiente

Estados financieros

Balances generales

Estados de resultados

Estados de patrimonio de los accionistas

Notas a los estados financieros



Opinión del auditor independiente

A los Accionistas de Artimedie S. A.:

Introducción:

1. He auditado el balance general adjunto de Artimedie S. A. al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultado, de cambios en el patrimonio de los accionistas por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. El estado de flujo de efectivo no es presentado en razón de no contar con saldos iniciales.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros:

2. La gerencia de Artimedie S.A. es responsable de la preparación y presentación razonables de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonables de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía

Responsabilidad del auditor Independiente

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría. Como por lo mencionado en los párrafos 6 y 7, mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.
4. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes. Al evaluar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

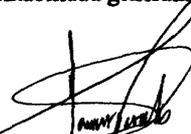
Informe de los auditores independientes (continuación)

Salvedades

6. Esta fue mi primera auditoría de los estados financieros de la Compañía y el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente con respecto a los estados financieros del año precedente para permitirnos determinar si los principios de contabilidad han sido aplicados uniformemente.
7. Al 31 de diciembre del 2009 no hemos obtenido información que nos permita identificar y analizar las transacciones y saldos con partes relacionadas, esta situación no nos permite concluir sobre la razonabilidad de las cuentas por cobrar y por pagar con compañías relacionadas y accionistas.
8. Al 31 de diciembre del 2009 la Compañía mantiene en mora obligaciones patronales y fiscales pendientes de pago que corresponden al período auditado.

Opinión

9. En mi opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes si existieran que se hubieran determinado que sean necesarios, si no existiera la limitación comentada en los párrafo 6 y 7; y excepto por lo expresado en el párrafo 8, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Artimedie S.A. al 31 de diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones, y los cambios en el patrimonio de sus accionistas por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.


Ukles Xavier Párrales Solís
SC-RNAE-2 No. 720

Guayaquil, Ecuador
30 de noviembre del 2010



Artimedica S.A.

Balance general

Al 31 de diciembre del 2009

Expresado en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2009</u>
Activo		
Activo corriente:		
Efectivo en caja y bancos		1,780
Cuentas y documentos por cobrar, neto	3	639,346
Inventarios		<u>29,614</u>
Total activo corriente		<u>670,740</u>
Propiedades y equipos, neto	4	310,238
Cuentas por cobrar a largo plazo	5	61,943
Activo diferido	6	<u>90,429</u>
Total activo		<u>1,133,350</u>
Pasivo y patrimonio de los accionistas		
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar	7	511,346
Gastos acumulados		<u>45,201</u>
Total pasivo corriente		<u>556,547</u>
Cuentas por pagar a largo plazo		<u>300,000</u>
Total pasivo		<u>856,547</u>
Patrimonio de los accionistas:		
Capital social	8	200,000
Aportes para futuras capitalizaciones		70,000
Resultados acumulados		<u>6,803</u>
Total patrimonio de los accionistas		<u>276,803</u>
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		<u>1,133,350</u>


Andrés Guzmán Nuque
Gerente general


Victor Prias
Contador general

Artimedica S.A.

Estado de resultado
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2009
Expresado en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2009</u>
Ingresos		1,108,125
Costos de ventas		<u>(370,788)</u>
Utilidad bruta		<u>737,337</u>
Gastos de operación:		
Honorarios		256,263
Sueldos		126,641
Beneficios sociales		8,619
Depreciación		79,737
Bienes		69,881
Servicios básicos		46,097
Servicios varios		38,917
IVA		35,259
Mantenimiento		39,925
Publicidad		13,787
Seguros		7,049
Otros		<u>369</u>
Total		<u>722,544</u>
Utilidad operacional		14,793
Otros ingresos		<u>687</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		<u>15,480</u>
Provisión de participación de utilidades por pagar	2(e)	(2,321)
Provisión de impuesto a la renta por pagar	9	<u>(231)</u>
Utilidad neta		<u>12,928</u>


Andrés Guzmán Nuque
Gerente general


Víctor Prias
Contador general

Artimedica S.A.

Estado de patrimonio de los accionistas
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2009
Expresado en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Resultados acumulados
Enero 1 del 2009	200,000	(6,125)
Utilidad del ejercicio		<u>12,928</u>
Diciembre 31 del 2009	<u>200,000</u>	<u>6,803</u>


Andrés Guzmán Nuque
Gerente general


Víctor Prias
Contador general

Artimedic S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2009
Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

Es una compañía ecuatoriana constituida el 13 de febrero de 1997 en la ciudad de Guayaquil. La actividad principal es la venta de servicios médicos. La Compañía tiene asignado por el Servicios de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 0991383522001.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, los cuales requieren que la gerencia 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. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

En el Ecuador se encuentran vigentes las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y para aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad.

La resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada el 31 de diciembre de 2005, establece un cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador. En base a este cronograma la Compañía deberá adoptar estas normas a partir del 1 de enero de 2012.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las NIIF.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Presentación de estados financieros comparativos-

La Compañía no presenta como parte de sus estados financieros del ejercicio económico del año 2009, en forma comparativa con los estados financieros del ejercicio económico del año 2008, conforme lo requieren las normas de contabilidad de general aceptación en Ecuador.

(b) Estimación para cuentas incobrables-

La compañía establece con cargo a resultados una estimación para cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar en base a lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

(c) Propiedades y equipos-

Se presentan al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes: edificios en 20 años, vehículos en 5 años, maquinarias y equipos, muebles y enseres, equipos de oficina en 10 años y equipo de computación en 3 años. Los costos de reparaciones y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

(d) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha brindado el servicio médico.

(e) Participación de las utilidades-

Esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

(f) Impuesto a la renta-

Esta provisión se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

(g) Utilidad por acción ordinaria-

El resultado por acción por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2009, fue calculado en base a la cantidad de acciones en circulación durante cada período.

(h) Registros contables y unidad monetaria-

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

3. Cuentas y documentos por cobrar, neto

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar, neto fueron los siguientes:

	<u>2009</u>
Clientes	145,282
Compañías relacionadas	194,548
Accionistas	220,098
Anticipos	50,598
Crédito tributario	23,884
Otros	5,716
Estimación para incobrables	<u>(780)</u>
Total	<u>639,346</u>

Clientes: corresponde a personas naturales que solicitan los servicios médicos de acuerdo a su suscripción.

Anticipos: incluye anticipos entregados a proveedores para ofrecer los servicios médicos

Crédito tributario: incluye IVA por cobrar por US\$18,794 y retenciones en la fuente de clientes por US\$5,090.

4. Propiedades y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de las propiedades y equipos, neto fueron los siguientes:

	<u>2009</u>
Equipos médicos	344,474
Terreno	116,800
Equipos de computación	32,528
Muebles y enseres de oficina	21,181
Equipos de oficina	17,730
Depreciación acumulada	<u>(222,475)</u>
Total	<u>310,238</u>

El movimiento durante el año 2009 de las propiedades y equipos fue como sigue:

	<u>2009</u>
Saldo al inicio del año	389,975
Depreciación	<u>(79,737)</u>
Saldo al final del año	310,238

5. Cuentas por cobrar a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de las cuentas por cobrar a largo plazo incluyen valores entregados por anticipado a proveedores de acuerdo a planes de servicios médicos celebrados a largo plazo.

6. Activo diferido

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de los activos diferidos fueron los siguientes:

	<u>2009</u>
Intereses	45,201
Gastos de proyectos	<u>45,228</u>
Total	<u>90,429</u>

Intereses: corresponden a intereses pagados por anticipado de préstamos de terceros

Gastos de proyectos: proyecto de inversión a cargo de los Accionistas de la Compañía para la expansión de servicios médicos.

7. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de las cuentas y documentos por pagar fueron los siguientes:

	<u>2009</u>
Proveedores	359,218
IVA y Retenciones	86,294
Accionistas	34,057
Obligaciones patronales	26,719
Seguros	1,100
Participación de utilidades	3,727
Impuesto a la renta	<u>231</u>
Total	<u>511,346</u>

8. Capital social

Al 31 de diciembre del 2009 el capital social de la Compañía estaba constituido por 20.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una, totalmente pagadas.

9. Impuesto a la renta

(a) Situación fiscal-

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución

(b) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(c) Dividendos en efectivo-

Los dividendos en efectivo no son tributables

(d) Conciliación tributaria-

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta fueron:

	<u>2009</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	13,159
Gastos no deducibles	<u>44,591</u>
Utilidad gravable	57,750

Impuesto a la renta causado	14,429
-----------------------------	--------

Al 31 de diciembre de 2009, la determinación de la provisión de impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2009</u>
Impuesto a la renta causado	14,429
Anticipo pagado	9,128
Crédito tributario por retenciones de clientes	<u>5,070</u>
Provisión de impuesto a la renta por pagar	<u>231</u>

10. Contingencia

Patronal

A la fecha, la Compañía se mantiene en mora patronal que si bien se ha registrado provisiones para el pago de estas obligaciones patronales originadas durante el año, la Compañía no se exime de las sanciones por parte de las Autoridades competentes.

Tributaria

A la fecha de la emisión de este informe, la Compañía mantiene impago valores a favor de la Administración Tributaria por concepto de y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta e IVA, con sus respectivos intereses de mora y multa. El hecho de que estas obligaciones se encuentran provisionadas en los estados financieros, no exime de las sanciones, por la falta de cumplimiento.

11. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o requieran revelación alguna.