

91834

HOSPIFUTURO S.A.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA
AÑO 2003



PAGINA UNO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito 27 de abril del 2004

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
HOSPIFUTURO S.A.

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de Compañía **HOSPIFUTURO S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2003 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Gerencia de la Empresa **HOSPIFUTURO S.A.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y, las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2003 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo



PÁGINA DOS

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados excepto por el contenido de la nota No. B.3.6 párrafo primero signado (A), de las Notas a los Estados Financieros, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa " **HOSPIFUTURO S.A.**, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2003; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "**HOSPIFUTURO S.A.**" ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por

Econ. Beatriz Arévalo

PRESIDENTE DE ESUTECO C. LTDA.

C.P.A. No. 3781

RNAE. No. 23

HOSPIFUTURO S.A.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2003

HOSPIFUTURO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO

En dólares estadounidenses

ACTIVOS	31-Dic-02	31-Dic-03
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	10.170,43	52.797,50
Inversiones		277.357,78
Cuentas por cobrar	400	6.777,30
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10.570,43	336.932,58
ACTIVO FIJO		
Inmuebles	386.000,00	391.130,00
Activos fijos	20.348,84	44.991,98
Depreciacion acumulada	-1.501,40	(7.132,22)
TOTAL ACTIVO FIJO	404.847,44	428.989,76
ACTIVO DIFERIDO		
Pagos anticipagos	196.825,20	541.849,63
Construcciones en proceso	2.316.929,84	3.061.172,76
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	2.513.755,04	3.603.022,39
TOTAL ACTIVOS	2.929.172,91	4.368.944,73

 Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 7

HOSPIFUTURO S.A.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2003

HOSPIFUTURO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO

En dólares estadounidenses

P A S I V O S	31-Dic-02	31-Dic-03
PASIVO CORRIENTE		
Anticipos ventas consultorios	2.726.313,37	3.578.206,44
Cuentas por pagar impuestos	3.365,62	24.494,67
Otros pasivos	41.236,42	40.611,32
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.770.915,41	3.643.312,43
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones a Largo Plazo	152.000,00	300.000,00
Anticipos de clientes		417.781,68
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	152.000,00	717.781,68
TOTAL PASIVOS	2.922.915,41	4.361.094,11
PATRIMONIO		
Capital social	5.024,00	5.024,00
Reservas	2.826,62	2.826,62
Utilidades	-1.593,12	
TOTAL PATRIMONIO	6.257,50	7.850,62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.929.172,91	4.368.944,73

(Handwritten signature)

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7

HOSPIFUTURO S.A.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2003

HOSPIFUTURO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RENTAS Y GASTOS

En dólares estadounidenses

	31-Dic-02	31-Dic-03
NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	152,72	0,00
Otros egresos	(1.745,84)	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	(1.593,12)	0,00

HOSPIFUTURO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

En dólares estadounidenses

	Saldo 31-Dic-02	Movimientos 2003	Saldo 2003
Capital social	5.024,00	-	5.024,00
Reservas	2.826,62	-	2.826,62
Resultados	-1.593,12	1.593,12	-
TOTAL DEL PATRIMONIO	6.257,50	1.593,12	7.850,62

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 7

HOSPIFUTURO S.A.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2003

HOSPIFUTURO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO

En dólares estadounidenses

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
SALDO INICIAL	10.170,43
INGRESOS OPERACIONALES	0,00
VARLACION CUENTAS POR COBRAR	-3.191,06
INGRESOS OPERACIONALES	6.979,37
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	5.630,82
COSTOS OPERATIVOS	5.630,82
INGRESOS NETOS	12.610,19
NO OPERATIVOS	
INCREMENTO DE PASIVOS	1.438.178,70
OTROS INGRESOS	152,72
INCREMENTO DE INVERSIONES	-277.357,78
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-29.773,14
INCREMENTO ACTIVOS DIFERIDOS	-1.089.267,35
OTROS GASTOS	-1.745,84
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	40.187,31
SALDO FLUJO EFECTIVO	52.797,50
SALDO CAJA Y BANCOS	52.797,50

B/A

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 7

1.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "**HOSPIFUTURO S.A.**", se constituyó en la ciudad de Quito, el 7 de agosto de 2001, en la modalidad de Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Séptimo del cantón Quito, Doctor Roberto Dueñas Mera e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 3 de octubre de 2001 bajo el número 4207 del Tomo 132.

El capital autorizado de la compañía es de diez mil cuarenta y ocho dólares; y, el capital suscrito es de cinco mil veinticuatro dólares.

El plazo de duración de la presente compañía será de 100 años, por lo tanto vencerá el 3 de octubre del 2101.

El objeto social en su aspecto relevante indica que "...la prestación de servicios médicos y hospitalarios en general, para lo que podrá planificar, construir a través de terceros y administrar centros médicos."

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Directorio, Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de dos años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.



POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

B.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

B.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2003 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA en compras y pagos de servicios varios a personas naturales y retenciones en la fuente a empleados y otras compras y servicios. Además se ha cubierto los pagos de intereses y multas, en el caso de pagar fuera de los plazos establecidos.



HOSPIFUTURO S.A.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2003

B.3) OTRAS PRACTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

A C T I V O S

B.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

Caja Bancos	452.65
Bancos	52.344.85
TOTAL	52.797.50

Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas corrientes mantenidas en los Bancos Internacional y Produbanco así como de la caja.

B.3.2 INVERSIONES

Axis Día.	169.834.25
Axis Imagen	107.523.53
TOTAL	277.357.78

Corresponden a las inversiones realizadas por la empresa en sus afines de Axis Día y Axis Imagen.

B.3.3 CUENTAS POR COBRAR

Préstamos accionistas	1.000.00
Préstamos empleados	4.527.30
Cheques protestados	1.250.00
TOTAL	6.777.30

Son valores a recuperarse el siguiente periodo.

HOSPIFUTURO S.A.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2003

B.3.4. ACTIVOS FIJOS

Inmuebles	391.130.00
Maquinaria y equipos	44.991.98
Depreciaciones acumuladas	-7.132.22
TOTAL FIJOS	428.989.76

Los rubros que integran el grupo de activos fijos se determinan al costo de adquisición o inversión, además han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices.

Maquinaria	10%
Equipos de computación	33%

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL	406.348,84
INCREMENTOS	
Inmuebles	5.130,00
Muebles y enseres	24.643,14
TOTAL ACTIVOS A DIC.2001	436.121,98
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-1.501,40
Aplicaciones 2001	-5.630,82
TOTAL DEPRECIACIONES	-7.132,22
ACTIVOS FIJOS NETOS	428.989,76

B.3.5. ACTIVOS DIFERIDOS.

Gastos anticipados varios	541.849.63
Construcciones en curso	3.061.172.76
TOTAL	3.603.022.39

Corresponde a los gastos preoperacionales de la compañía y a la parte construida del Hospital AXIS.

(B.3.4)

HOSPIFUTURO S.A.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2003

PASIVOS

B.3.6. PASIVO CORTO PLAZO

Anticipos vetas Hospital (A)	3.578.206.44
Deudas fiscales (B)	24.494.67
Otros pasivos (C)	40.611.32
TOTAL	3.412.312.43

(A) Son los anticipos a compras de consultorios, parqueaderos y locales comerciales, adquiridos con promesas de compra-venta.

Existe preocupación entre las personas que han entregado los dineros para adquirir oficinas y otros, ya que se han incumplido hasta la presenta fecha con las promesas de compra venta suscritas.

(B) Corresponde a las retenciones en la fuente y retenciones de IVA, pendientes de pago al 31 de diciembre del 2003

(C) Son saldos acumulados de los beneficios sociales por pagar y otras deudas a varios proveedores.

B.3.6. PASIVO LARGO PLAZO

Obligaciones bancarias	300.000.00
Préstamos de terceros	417.781.68
TOTAL	717.781.68

Corresponde al préstamo del Banco Internacional negociado al 12% anual.

Y los préstamos realizados por personas relacionadas con la compañía al interés del 14% anual.

1320

B.3.7. PATRIMONIO

Capital Social	5.024.00
Reserva de Capital	2.826.62
Resultado del Ejercicio	0.00
TOTAL	7.850.62

Son cuentas de propiedad de los accionistas de la empresa.

B.3.8 RESULTADOS DEL EJERCICIO.

El presente año la empresa no ha realizado su actividad económica razón por la que no presenta estado de pérdidas y ganancias..

B.3.9 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2003 y la fecha de emisión del presente informe, según criterio del Representante Legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.

