



EY

Clínica Internacional S.A.
Building a better
working world

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 junto con el dictamen de los auditores independientes

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Clínica Internacional S.A.

Estado de situación

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

Estado de resultados

junto con el dictamen de los auditores independientes

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a: Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales Apoyar la participación ciudadana Fomentar un gobierno y un sector privado responsables Fomentar los negocios y la prosperidad Apoyar la lucha contra la corrupción Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas de **Clínica Internacional S.A.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Clínica Internacional S.A. (una compañía peruana subsidiaria de Rimac Seguros y Reaseguros), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados a dichas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas (incluidas en las notas 1 al 28 adjuntas).

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad de Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, e incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan manifestaciones erróneas de importancia relativa como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Building a better
working world

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

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

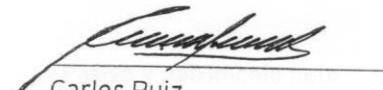
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Clínica Internacional S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú,
29 enero de 2015

Refrendado por:

*Paredes, Zaldívar, Berge
& Asociados*


Carlos Ruiz
C.P.C.C. Matrícula No.8016

Total activo	100	119,914	119,914
Cuentas por pagar a vincularias	1501	2,119	2,000
Cuentas por pagar a terceros	15	12,200	12,200
Parte corriente de sus obligaciones financieras	14	17,700	14,200
Total pasivo corriente		32,019	28,400
Obligaciones financieras a largo plazo	14	45,340	44,260
Pasivo por impuestos a la renta diferido, neto	15	6,200	7,200
Total pasivo		83,559	80,260
Patrimonio neto	10	36,355	39,654
Capital social		54,307	54,307
Reserva legal		9,185	7,200
Reserva facultativa		463	466
Reservados acumulados		74,400	54,760
Total patrimonio neto		136,355	139,654
Total pasivo y patrimonio neto		220,584	220,584

Los datos a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.

Clínica Internacional S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	10,914	17,068
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	40,071	33,444
Cuentas por cobrar a vinculadas, neto	18(b)	61,885	42,933
Cuentas por cobrar diversas, neto	6	3,058	2,601
Inventarios	7	11,862	9,991
Gastos pagados por anticipado	8	1,871	4,341
Total activo corriente		<u>129,661</u>	<u>110,378</u>
Inversión en subsidiaria	1(d)	11	11
Inmueble, maquinaria y equipo, neto	9	118,894	109,528
Intangibles, neto	10	11,432	10,535
Plusvalía mercantil	11	41,982	41,982
Total activo		<u>301,980</u>	<u>272,434</u>
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales	12	53,533	47,695
Cuentas por pagar a vinculadas	18(b)	5,169	954
Cuentas por pagar diversas	13	15,647	15,524
Parte corriente de las obligaciones financieras	14	17,702	14,280
Total pasivo corriente		<u>92,051</u>	<u>78,453</u>
Obligaciones financieras a largo plazo	14	65,348	64,392
Pasivo por impuesto a la renta diferido, neto	15	6,208	7,198
Total pasivo		<u>163,607</u>	<u>150,043</u>
Patrimonio neto	16		
Capital social		54,307	54,307
Reserva legal		9,155	7,859
Reserva facultativa		466	466
Resultados acumulados		74,445	59,759
Total patrimonio neto		<u>138,373</u>	<u>122,391</u>
Total pasivo y patrimonio neto		<u>301,980</u>	<u>272,434</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

Clínica Internacional S.A.

Estado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Ingresos			
Servicios médicos		240,156	209,415
Venta de medicinas		162,175	137,909
Otros ingresos operativos	23	4,059	2,896
		<u>406,390</u>	<u>350,220</u>
Costo			
Servicios médicos	19	(202,263)	(171,442)
Venta de medicinas		(88,714)	(75,368)
Otros gastos operativos	23	(5,430)	(4,060)
		<u>(296,407)</u>	<u>(250,870)</u>
Utilidad bruta		109,983	99,350
Gastos de administración	20	(76,203)	(71,649)
Gastos de venta	21	(3,235)	(2,881)
Utilidad de operación		30,545	24,820
Otros ingresos (gastos)			
Ingresos financieros	24	1,197	182
Gastos financieros	24	(7,067)	(4,155)
Diferencia de cambio, neta	25	(349)	(509)
Utilidad antes de gasto por impuesto a la renta		24,326	20,338
Impuesto a la renta	15(b)	(8,344)	(7,379)
Utilidad neta		<u>15,982</u>	<u>12,959</u>
Otros resultados integrales		-	-
Total resultados integrales		<u>15,982</u>	<u>12,959</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

Clínica Internacional S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Número de acciones (000)	Capital social S/.(000)	Reserva legal S/.(000)	Reserva facultativa S/.(000)	Resultados acumulados S/.(000)	Total S/.(000)
Saldos al 1 de enero de 2013	39,296	39,296	7,859	466	46,811	94,432
Utilidad neta	-	-	-	-	12,959	12,959
Aporte de capital, nota 16(b)	15,000	15,000	-	-	-	15,000
Canje de acciones por fusión, nota 2(b)	11	11	-	-	(11)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2013	54,307	54,307	7,859	466	59,759	122,391
Utilidad neta	-	-	-	-	15,982	15,982
Transferencia a reserva legal, nota 16(b)	-	-	1,296	-	(1,296)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2014	54,307	54,307	9,155	466	74,445	138,373

Clínica Internacional S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Actividades de operación		
Cobranzas a clientes	445,561	393,860
Pagos de proveedores	(298,096)	(253,090)
Pagos de honorarios, remuneraciones y beneficios sociales	(93,275)	(81,608)
Pagos de tributos	(40,471)	(38,090)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>13,719</u>	<u>21,072</u>
Actividades de inversión		
Adquisición de subsidiaria	-	(64,758)
Compra de instalaciones, maquinaria y equipo	(12,554)	(3,122)
Compra de intangibles	(2,445)	(3,271)
Rescate de fondos mutuos	-	1,634
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(14,999)</u>	<u>(69,517)</u>
Actividades de financiamiento		
Aporte de capital	-	15,000
Obtención de préstamo bancario	10,000	64,000
Pago de préstamos bancarios	(7,774)	(6,678)
Pago de cuotas de arrendamiento financiero	(7,100)	(14,948)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de financiamiento	<u>(4,874)</u>	<u>57,374</u>
(Disminución neta) aumento neto del efectivo	<u>(6,154)</u>	<u>8,929</u>
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	17,068	6,037
Obtención de efectivo por adquisición de Administradora Clínica San Miguel S.A.	-	2,102
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>10,914</u>	<u>17,068</u>
Transacciones que no generaron flujos de efectivo:		
Adquisición de inmuebles, maquinaria y equipo a través de arrendamiento financiero	9,252	11,864

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.