

17227

AUDITORES EXTERNOS

Quito, 30 del abril del 2010

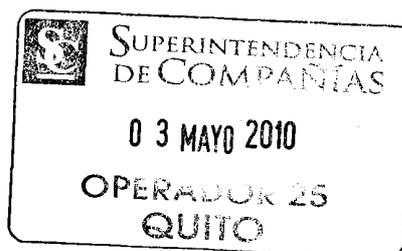
Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Presente.-

De mis consideraciones:

Adjunto a la presente sírvase encontrar el informe relacionado con el examen de los estados financieros al 31 de diciembre del 2009, de **HOSPIDEMIKKA CIA. LTDA.** Cuyo número de expediente es el **17227**

Sin otro particular por el momento, me suscribo de ustedes,

Muy atentamente,



**Jacqueline Serrano R.**  
CPA No. 17726

**Registro Nacional de Firmas Auditoras**  
SC-RNAE 571

Quito:  
Jose Arizaga E2-26 y Londres (Mezzanine)  
Telefax: 2244 - 845 / 2468 - 268  
Email: smartfull-sa@andinanet.net

Guayaquil:  
Malecon Simon Bolivar 905  
Telf.: (04) 2302 - 625  
Email.: asesortiz@telconet.net

Cuenca:  
Calle Larga y Benigno Malo  
Telf.: (07) 2842 - 033



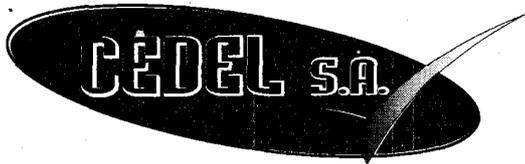
AUDITORES EXTERNOS

**HOSPIMEDIKKA CIA. LTDA.  
INFORME DE AUDITORIA  
EXTERNA  
AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2009 Y 2008**

Quito:  
Jose Arizaga E2-26 y Londres (Mezzanine)  
Telefax: 2244 - 845 / 2468 - 268  
Email: smartfull-sa@andinanet.net

Guayaquil:  
Malecon Simon Bolivar 905  
Telf.: (04) 2302 - 625  
Email: asesortiz@telconet.net

Cuenca:  
Calle Larga y Benigno Malo  
Telf.: (07) 2842 - 033

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta de Socios de:  
HOSPIMEDIKKA CIA. LTDA.**

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de **HOSPIMEDIKKA CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2009 y 2008, y los correspondientes estados de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por los períodos terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el proceso de nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo a normas ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. La auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **HOSPIMEDIKKA CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2009 y 2008, los resultados de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad.
4. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI. la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

Quito – Ecuador  
Abril 20 del 2010

  
**Jacqueline Serrano R.**  
CPA No.17726

  
**Registro Nacional de Firmas Auditoras**  
SC – RNAE 571

HOSPIMEDIKKA Cia. Ltda.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2009	Año 2008		Año 2009	Año 2008
<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Caja y bancos (Nota 3)	202.729,98	369.061,24	Préstamos bancarios	-	27.769,27
Inversiones temporales (Nota 4)	16.373,55	16.373,55	<b>Documentos y cuentas por pagar:</b>		
<b>Documentos y cuentas por cobrar:</b>			Proveedores (Nota 12)	443.923,21	569.032,55
Clientes (Nota 5)	537.955,56	405.267,53	Impuestos y retenciones legales	31.509,85	7.669,64
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	61.137,38	107.713,40	Otras cuentas por pagar (Nota 13)	243.986,43	181.003,97
Provisión cuentas incobrables (Nota 16)	(5.761,56)	-	<b>Gastos acumulados:</b>		
Inventarios (Nota 7)	284.430,53	270.187,28	Beneficios sociales (Nota 15 y 16)	7.127,61	12.132,05
Gastos pagados por anticipado (Nota 8)	37.718,42	5.122,38	Participación trabajadores (Nota 14)	18.309,09	20.171,01
<b>Total corriente</b>	<b>1.134.583,86</b>	<b>1.173.725,38</b>	<b>Total corriente</b>	<b>744.856,19</b>	<b>817.778,49</b>
<b>ACTIVOS FIJOS (Nota 9)</b>	<b>475.420,18</b>	<b>156.974,04</b>	<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b>359.731,03</b>	<b>86.043,03</b>
<b>OTROS ACTIVOS (Nota 10)</b>	<b>6.946,10</b>	<b>25.488,35</b>	Préstamos bancarios largo plazo (Nota 11)	239.444,37	13.318,33
			Otros a largo plazo (Nota 17)	120.286,66	72.724,70
			<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</b>		
			Capital suscrito pagado (Nota 18)	200.000,00	200.000,00
			Aporte futura capitalización	107.000,00	127.000,00
			Reserva legal (Nota 21)	11.763,83	7.764,00
			Utilidades retenidas	117.602,25	37.410,15
			Utilidad del ejercicio	75.996,84	80.192,10
			<b>Total patrimonio</b>	<b>512.362,92</b>	<b>452.366,25</b>
<b>Total</b>	<b>1.616.950,14</b>	<b>1.356.187,77</b>	<b>Total</b>	<b>1.616.950,14</b>	<b>1.356.187,77</b>

Jacqueline Serrano R.  
SC-RNAE571

Ing. José Carrera Agreda.  
GERENTE GENERAL

C.R.A. Alida Casas Aguirre  
CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 28)

**HOSPIMEDIKKA Cia.Ltda.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**  
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:	<u>Año 2009</u>	<u>Año 2008</u>
Ventas netas	3.059.852,54	2.918.977,91
(-) Costo de ventas	(1.364.371,06)	(1.217.309,51)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b><u>1.695.481,48</u></b>	<b><u>1.701.668,40</u></b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN:</b>		
Gastos Personal	709.601,31	664.744,46
Gastos administrativos	358.230,29	294.074,43
Gastos de ventas	437.573,08	578.914,29
Gastos financieros	65.124,27	34.178,80
<b>Sub-total</b>	<b><u>1.570.528,95</u></b>	<b><u>1.571.911,98</u></b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b><u>124.952,53</u></b>	<b><u>129.756,42</u></b>
<b>OTROS:</b>		
Gastos Trib. No deducibles	(2.980,70)	(5.256,11)
Ingresos no operacionales	88,74	9.973,05
<b>Sub-total</b>	<b><u>(2.891,96)</u></b>	<b><u>4.716,95</u></b>
<b>UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES</b>	<b><u>122.060,57</u></b>	<b><u>134.473,37</u></b>
<b>Menos:</b>		
15% Participación a trabajadores (Nota 14)	(18.309,09)	(20.171,01)
25% Impuesto a la renta (Nota 14)	(23.754,81)	(29.889,62)
5% Reserva Legal	(3.999,83)	(4.220,64)
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u>75.996,84</u></b>	<b><u>80.192,10</u></b>

Jacqueline Serrano R.  
 SC-RNAE571

Ing. José Carrera Agreda.  
 GERENTE GENERAL

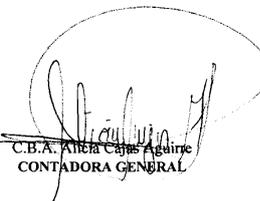
C.B.A. Alicia Cajás Aguirre  
 CONTADORA GENERAL

**HOSPIMEDIKKA Cía. Ltda.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**  
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CAPITAL SUSCRITO PAGADO	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	DEFICIT ACUMULADO	UTILIDADES RETENIDAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>Saldo inicial al 1 de enero del 2008</b>	200.000,00	111.500,00	3.543,36	-	-	37.410,15	352.453,51
Retiro de aportes		(12.500,00)					(12.500,00)
Devolucion de inversion		(22.000,00)					(22.000,00)
Deposito aporte futura capitalizacion		50.000,00					50.000,00
Distribucion de utilidades 2007					37.410,15	(37.410,15)	-
Utilidad del ejercicio						134.473,37	134.473,37
15% Participación trabajadores						(20.171,01)	(20.171,01)
25% Impuesto a la renta						(29.889,62)	(29.889,62)
Apropiación 5% reserva legal			4.220,64			(4.220,64)	-
<b>Saldo final al 31 de Diciembre del 2008</b>	<b>200.000,00</b>	<b>127.000,00</b>	<b>7.764,00</b>	<b>-</b>	<b>37.410,15</b>	<b>80.192,10</b>	<b>452.366,25</b>
Devolucion de inversiones		(20.000,00)					(20.000,00)
Transferencia de utilidades					80.192,10	(80.192,10)	-
Utilidad del ejercicio						122.060,57	122.060,57
15% Participación trabajadores						(18.309,09)	(18.309,09)
25% Impuesto a la renta						(23.754,81)	(23.754,81)
Apropiación 5% reserva legal			3.999,83			(3.999,83)	-
<b>Saldo final al 31 de Diciembre del 2009</b>	<b>200.000,00</b>	<b>107.000,00</b>	<b>11.763,83</b>	<b>-</b>	<b>117.602,25</b>	<b>75.997</b>	<b>512.362,92</b>

  
 Pacqueline Serrano R.  
 SC-RN/AE571

  
 Jg. José Carrera Agreda.  
 GERENTE GENERAL

  
 C.B.A. Aída Cajías Aguirre  
 CONTADORA GENERAL

**HOSPIMEDIKA Cía. Ltda.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**  
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	<u>Año 2009</u>	<u>Año 2008</u>
<b>Flujo de efectivo de actividades de operación:</b>		
Resultado del ejercicio	122.060,57	134.473,37
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta para los flujos netos provistos por las actividades operativas:</b>		
Provisión cuentas incobrables	5.761,56	0,00
Depreciaciones	38.181,33	28.778,61
Amortizaciones	0,00	0,00
Beneficios sociales	48.534,05	114.578,47
otros	34.187,52	
<b>Subtotal</b>	<u>126.664,46</u>	<u>143.357,08</u>
<b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>		
Aumento cuentas por cobrar	(132.688,03)	(107.580,94)
Disminución/Aumento otras cuentas por cobrar	46.576,02	(79.506,39)
Aumento gastos pagados por anticipado	(32.596,04)	(431,44)
Aumento inventarios	(14.243,25)	(107.874,78)
Disminución de otros activos	18.542,25	0,00
Disminución/Aumento proveedores	(125.109,34)	248.935,00
Aumento otras cuentas por pagar	86.822,67	73.886,59
Disminución Gastos acumulados	(97.464,31)	(160.276,37)
Distribucion utilidades	(20.000,00)	15.500,00
<b>Subtotal</b>	<u>(270.160,03)</u>	<u>(117.348,33)</u>
<b>Efectivo neto provisto en actividades de operación</b>	(21.435,00)	160.482,12
<b>Recursos utilizados en actividades de inversión:</b>		
Adquisición de Activos Fijos	(356.627,47)	(46.690,95)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<u>(356.627,47)</u>	<u>(46.690,95)</u>
<b>Recursos utilizados en actividades de financiamiento:</b>		
Pago de obligaciones	(27.769,27)	10.778,65
Aumento de obligaciones a largo plazo	239.500,48	84.189,73
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<u>211.731,21</u>	<u>94.968,38</u>
<b>Disminución neta del efectivo</b>	(166.331,26)	208.759,55
<b>Efectivo al principio del año</b>	385.434,79	176.675,24
<b>Efectivo al final del año</b>	<u>219.103,53</u>	<u>385.434,79</u>

Jacqueline Serrano R.  
SC-RNAE571

Ing. José Carrera Agreda.  
GERENTE GENERAL

C.P.A. Alicia Ca  
CONTADORA G

**HOSPIMEDIKKA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

1. **OPERACIONES**

La Compañía está constituida en la República del Ecuador, el 15 de abril de 1986 y su objeto social es la importación, distribución y venta de maquinaria, equipos y productos médicos hospitalarios, laboratorio y todo lo relacionado con esta actividad.

2. **PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES**

2.a. **Bases de presentación**

La Compañía mantiene sus registros contables en US\$ dólares norteamericanos, preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, regulaciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

2.b. **Inventarios**

Los inventarios están valorizados al costo, el cual no excede al valor de mercado. El costo de los inventarios se ha determinado sobre la base del método promedio.

Los inventarios en tránsito al costo según factura más los gastos incurridos en su importación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008 (Expresado en US\$ dólares)

**2.c. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad**

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

**2.d. Activos fijos**

Están registrados al costo o al valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con la NEC 17. Su depreciación es calculada sobre valores históricos (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 3 y 10 años.

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

**2.e. Participación a trabajadores**

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos, estableciendo su provisión correspondiente al 31 de Diciembre del 2009.

**2.f. Impuesto a la renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 25% y es política de la Compañía registrar su provisión correspondiente.

Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros, no están sujetos a retención adicional alguna.

**2.g. Otros Activos**

Registra el diferencial cambiario producido por la aplicación de la NEC 17, menos su amortización, de acuerdo a lo establecido en disposiciones legales emitidas por los Organismos de Control.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008 (Expresado en US\$ dólares)

2.h. Estimaciones contables

Las normas ecuatorianas de contabilidad, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

2.i. Reconocimiento del ingreso

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio, es vendido; por lo tanto, constituye la base de medición del principio contable del devengado.

2.j. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.<sup>1</sup>

3. CAJA Y BANCOS

Incluye:

	Año 2009	Año 2008
Bancos (i)	201.979,98	369.061,24
Caja Chica	750,00	-
<b>Total</b>	<b><u>202.729,98</u></b>	<b><u>369.061,24</u></b>

(i) Saldos disponibles en cuentas corrientes

Ver pagina siguiente: Inversiones

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008 (Expresado en US\$ dólares)

4. INVERSIONES TEMPORALES

Incluye:

	Año 2009	Año 2008
Fideicomiso	16.373,55	16.373,55
	<u>16.373,55</u>	<u>16.373,55</u>

5. CLIENTES

Incluye:

	Año 2009	Año 2008
Clientes	537.955,56	405.267,53
<b>Total</b>	<u><u>537.955,56</u></u>	<u><u>405.267,53</u></u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

	Año 2009	Año 2008
Anticipos Proveedores	38.539,22	90.467,86
Otras cuentas por cobrar diversas	15.492,64	14.533,20
Personal	7.105,52	2.712,34
<b>Total</b>	<u><u>61.137,38</u></u>	<u><u>107.713,40</u></u>

Ver pagina siguiente: Inventarios

**7. INVENTARIOS**

Incluye:

	<b>Año 2009</b>	<b>Año 2008</b>
Farmacos HPDK	265.284,51	237.536,27
Otros	17.741,84	29.224,65
Muestras mèdicas	1.320,40	3.086,65
Inventarios en trànsito	83,78	339,71
<b>Total</b>	<b>284.430,53</b>	<b>270.187,28</b>

**8. GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

Incluye:

	<b>Año 2009</b>	<b>Año 2008</b>
Retenciones en la fuente	30.318,92	-
Seguros anticipados	5.229,50	2.952,38
Depòsitos garantía por arriendos	2.170,00	2.170,00
<b>Total</b>	<b>37.718,42</b>	<b>5.122,38</b>

Ver pagina siguiente: Activos fijos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

9. ACTIVOS FIJOS

Año 2009

	SALDO INICIAL	COMPRAS	VENTAS	SALDO FINAL	% DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	98.998,25	6.302,40		105.300,65	10
Equipo telefónico	10.662,98	50,40		10.713,38	10
Equipo de oficina	53.460,61			53.460,61	10
Equipo de computación	135.004,29	14.993,74	(576,80)	149.421,23	33
Vehículos	92.494,69			92.494,69	20
Edificios		315.307,00		315.307,00	5
Instalaciones		8.145,54		8.145,54	
Maquinaria y Equipo		12.405,19		12.405,19	
<b>Sub-Total</b>	<b>390.620,82</b>	<b>357.204,27</b>	<b>(576,80)</b>	<b>747.248,29</b>	

DEPRECIACION :

Muebles y enseres	53.996,68	273,66		54.270,34
Equipo telefónico	5.036,78	345,54		5.382,32
Equipo de oficina	26.939,47	350,28		27.289,75
Equipo de computación	106.623,11	11.094,07		117.717,18
Vehículos	41.050,74	18.313,94		59.364,68
Edificios		7.803,84		7.803,84
<b>Sub-Total</b>	<b>233.646,78</b>	<b>38.181,33</b>	<b>-</b>	<b>271.828,11</b>
<b>TOTAL</b>	<b>156.974,04</b>	<b>319.022,94</b>	<b>(576,80)</b>	<b>475.420,18</b>

Año 2008

	SALDO INICIAL	COMPRAS	BAJAS	SALDO FINAL	% DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	97.569,12	1.429,13		98.998,25	10
Equipo telefónico	10.416,18	246,80		10.662,98	10
Equipo de oficina	53.400,61	60,00		53.460,61	10
Equipo de computación	116.211,20	20.579,09	(1.786,00)	135.004,29	33
Vehículos	66.332,76	26.161,93		92.494,69	20
<b>Sub-Total</b>	<b>343.929,87</b>	<b>48.476,95</b>	<b>(1.786,00)</b>	<b>390.620,82</b>	

DEPRECIACION :

Muebles y enseres	53.822,58	174,10		53.996,68
Equipo telefónico	4.700,92	335,86		5.036,78
Equipo de oficina	26.593,69	345,78		26.939,47
Equipo de computación	95.719,15	10.903,96		106.623,11
Vehículos	24.031,83	17.018,91		41.050,74
<b>Sub-Total</b>	<b>204.868,17</b>	<b>28.778,61</b>	<b>-</b>	<b>233.646,78</b>
<b>TOTAL</b>	<b>139.061,70</b>	<b>19.698,34</b>	<b>(1.786,00)</b>	<b>156.974,04</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008 (Expresado en US\$ dólares)

10. OTROS ACTIVOS

Incluye:

	Año 2009	Año 2008
Diferencial cambiario (i)	376.796,16	376.796,16
Marcas	6.946,10	6.946,10
(-) Amortización *	(376.796,16)	(358.253,91)
<b>Total</b>	<b>6.946,10</b>	<b>25.488,35</b>

(i) Incluye el incremento de US\$ 12.173,19 por corrección del registro de la amortización del diferencial cambiario del ejercicio económico 2002.

\* Por el período 2009 se amortizó por este concepto US\$ 18.542,25.

Ver pagina siguiente: Préstamos bancarios

11. PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO

Año 2.009, incluye:

	BANCO	FECHA INICIAL DEL CREDITO	VENCIMIENTO	No. OPERACIÓN	VALOR DEL PRESTAMO	INTERES	FORMA DE PAGO	SALDO POR PAGAR
	AUSTRO	08/05/2008	08/05/2012	'0810612008	19.956,66	13,62%	MENSUAL	13.318,33
	<b>Sub-total</b>				<b>19.956,66</b>			
GARANTIA	PRENDARIA VEHICULO							
	INTERNACIONAL	05/08/2009	20/07/2012	204938	220.715,00	9,76%	360 dias	199.247,46
	INTERNACIONAL	20/10/2009	13/04/2011	215687	30.000,00	9,76%	360 dias	26.878,58
GARANTIA	HIPOTECA SOBRE INMUEBLES							
	<b>TOTAL</b>							<u><u>239.444,37</u></u>

Año 2.008, incluye:

	BANCO	FECHA INICIAL DEL CREDITO	VENCIMIENTO	No. OPERACIÓN	VALOR DEL PRESTAMO	INTERES	FORMA DE PAGO	SALDO POR PAGAR
	AUSTRO	08/05/2008		'0810612008	19.956,66	13,62%	MENSUAL	<u>13.318,33</u>
GARANTIA	HIPOTECA SOBRE INMUEBLES							

**12. PROVEEDORES**

Incluye:

	<b>Año 2009</b>	<b>Año 2008</b>
Proveedores del exterior	408.832,39	437.467,80
Proveedores locales	35.090,82	131.564,75
<b>Total</b>	<b><u>443.923,21</u></b>	<b><u>569.032,55</u></b>

**13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Incluye:

	<b>Año 2009</b>	<b>Año 2008</b>
Acreedores diversos	198.199,61	161.085,93
Sueldos	36.184,81	14.454,26
IESS por pagar	6.648,46	5.259,55
Otros	2.953,55	204,23
<b>Total</b>	<b><u>243.986,43</u></b>	<b><u>181.003,97</u></b>

**Ver página siguiente: Participación a trabajadores e impuesto a la renta**

**14. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable al 31 de Diciembre del 2009 y 2008, es como sigue:

	Año 2009	Año 2008
<b>a.- CONCILIACIÓN PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES :</b>		
Utilidad del ejercicio	122.060,57	134.473,37
<b>15% Participación trabajadores</b>	<u>18.309,09</u>	<u>20.171,01</u>
<b>b.- CONCILIACIÓN PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA :</b>		
Utilidad del ejercicio	122.060,57	134.473,37
(-) Participación trabajadores	(18.309,09)	(20.171,01)
(+) Otros Gastos	2.980,70	5.256,10
(-) deducción de empleados discapacitados	(11.712,93)	0,00
Base imponible del impuesto a la renta	<u>95.019,25</u>	<u>119.558,46</u>
<b>25% Impuesto a la renta</b>	<u>23.754,81</u>	<u>29.889,62</u>
<b>c.- CONCILIACIÓN PARA EL PAGO :</b>		
Impuesto a la renta causado	23.754,81	29.889,62
(-) Retenciones en la fuente	<u>30.318,92</u>	<u>29.212,95</u>
<b>Saldo a pagar</b>	<u>(6.564,11)</u>	<u>676,67</u>
<b>d.- TASA IMPOSITIVA</b>		

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Art. 47 de su reglamento establece la tasa del 15% sobre el valor de las utilidades que la Junta de Socios decida reinvertir o el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008 (Expresado en US\$ dólares)

15. BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

	Año 2009	Año 2008
Fondo de reserva	1.050,85	7.766,75
Décimo cuarto sueldo	3.448,00	2.471,15
Décimo tercer sueldo	2.628,76	1.894,15
Total	<u>7.127,61</u>	<u>12.132,05</u>

Ver página siguiente: Movimiento de Provisiones

**16. MOVIMIENTO DE PROVISIONES**

Al 31 de Diciembre del 2009 y 2008, el movimiento de las provisiones para activos y pasivos se presenta así:

	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	JUBILACION PATRONAL	PROVISION DESAHUCIO
Saldo inicial al 01 de Enero del 2008	-	2.037,14	2.508,09	6.922,86	-	-
<b>Débitos:</b>						
Pagos	(9.663,29)	(19.964,82)	(7.801,41)	(15.388,44)	-	-
<b>Créditos</b>						
Provisión	4.052,68	19.821,83	7.764,47	16.232,33	49.193,04	21.566,80
Ajustes	5.610,61					
<b>Saldo final al 31 de Diciembre del 2008</b>	<b>-</b>	<b>1.894,15</b>	<b>2.471,15</b>	<b>7.766,75</b>	<b>49.193,04</b>	<b>21.566,80</b>
<b>Débitos:</b>						
Pagos		(22.779,36)	(8.819,90)	(21.939,23)	-	-
<b>Créditos</b>						
Provisión	5.761,56	23.513,97	9.796,75	15.223,33	27.625,36	6.562,16
Ajustes						
<b>Saldo final al 31 de Diciembre del 2009</b>	<b>5.761,56</b>	<b>2.628,76</b>	<b>3.448,00</b>	<b>1.050,85</b>	<b>76.818,40</b>	<b>28.128,96</b>

Ver página siguiente: Pasivos a Largo Plazo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008 (Expresado en US\$ dólares)

17. PASIVOS LARGO PLAZO

Incluye:

	Año 2009	Año 2008
Jubilacion patronal	76.818,40	49.193,04
Desahucio	28.128,96	21.566,80
Cuentas por pagar socios	15.339,30	1.964,86
<b>Total</b>	<b>120.286,66</b>	<b>72.724,70</b>

18. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2009 y 2008, el capital social de **HOSPIMEDIKKA CIA. LTDA.** está integrado por 200.000 participaciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una a valor nominal unitario.

19. AMORTIZACION DE PERDIDAS

Las sociedades pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo con las utilidades que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas.

En caso de liquidación de la sociedad o terminación de sus actividades en el país el saldo de perdidas acumuladas durante los últimos cinco ejercicios, será deducible en su totalidad en el ejercicio impositivo en que concluya su liquidación o se produzca la terminación de las actividades.

20. UTILIDADES RETENIDAS

Esta a disposición de los socios y puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

21. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008 (Expresado en US\$ dólares)

22. **SITUACION FISCAL**

La Compañía ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el ejercicio económico 1997 inclusive, de la revisión efectuada por la autoridad en referencia, no surgieron diferencias importantes con relación al monto de los impuestos declarados por la Compañía.

23. **DERECHOS DE AUTOR**

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2009, utiliza en su procesamiento informático.

24. **INFORME TRIBUTARIO**

Por disposición establecida en la Circular No. DGEC-001 del 21 de enero del 2004 del servicio de rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales: a la emisión de este informe, la compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

25. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de Diciembre del 2009 y 2008, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

26. **PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

La compañía no mantiene ni registra transacciones relacionadas con personas naturales o sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008 (Expresado en US\$ dólares)

27. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmaterialles y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

28. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación de este informe (Abril 20 del 2010), no se han producido eventos económicos que en opinión de la gerencia, deban ser revelados.

---