

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA



1-170-001

Rebeca Idroos Polo

**PARA LA COMPAÑÍA
SOMEDICA CÍA. LTDA.
POR EL PERÍODO FISCAL
2007**

PREPARADO POR EL AUDITOR EXTERNO

CPA. ECON. POLO CÉSAR CABRERA

REG. SC-RNAE # 0259

DIRECCIÓN: DESPACHO: Perú y Unidad Nacional S/N
TELÉFONO: 096110985
DIRECCIÓN ELECTRÓNICA: polocesar_2007@hotmail.com

Cuenca a 11 de septiembre de 2009.

Sr. Dr.
Emanuel Coronel Mosquera,
REPRESENTANTE LEGAL DE SOMEDICA CÍA. LTDA.
Ciudad.

De mis consideraciones:

Por intermedio de la presente, me dirijo a usted con la finalidad de saludarle y al mismo tiempo hacerle llegar el Informe de la Auditoría Externa practicada en el ejercicio económico 2007, en su fase financiera, para efectos de cumplimiento con la Superintendencia de Compañías y en lo tributario con el SRI; los mismos que ya fueron entregados a las respectivas Entidades de Control de conformidad a formatos y requerimientos solicitados reglamentariamente.

Sobre la información que se la hace llegar a su despacho, manifiesto a usted, que estoy dispuesto a explicar todas las inquietudes que sean pertinentes respecto a la misma.

Atentamente,



Econ. Polo César Cabrera
AUDITOR INDEPENDIENTE
SC- RNAE # 259

Cuenca a 15 de septiembre de 2009.

Sr. Econ.,
René Bueno Encalada,
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE CUENCA,
Ciudad.

De mis consideraciones:

Por intermedio de la presente, me dirijo a usted atentamente con la finalidad de solicitar, se sirva disponer la recepción de la información que de acuerdo a lo que establece la Ley de Compañías, deben enviar a la Institución los Auditores Externos.

Se hace la entrega de la documentación relativa a la Auditoria Externa practicada a:

Sociedad Médica del Austro SOMÉDICA Cía. Ltda., correspondiente al período fiscal 2007, la misma que incluye entre otros:

- Estado de Situación cortado a Diciembre 31/2007.
- Estado de Resultados.
- Estado de Evolución del Patrimonio.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas Contables a los Estados Financieros.
- Dictamen de Auditoria.
- Notas de Auditoria a los Estados Financieros.

Por la atención que usted se servirá dar a la presente, reitero mis sentimientos de consideración y respeto a su autoridad.

Atentamente,



CPA. Econ. Polo César Cabrera,
AUDITOR INDEPENDIENTE,
Reg. CPA. 15318,
SC-RNAE # 259.

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

Cuenca al 14 de agosto del 2009

PARA LOS SEÑORES SOCIOS DE SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CÍA. LTDA.

Con la finalidad de dar cumplimiento al Convenio suscrito con la administración, se han auditado los Estados Financieros de Sociedad Médica SOMEDICA Cía. Ltda. cerrados al 31 de diciembre del 2007, los mismos que se hallan integrados por: Estados de Situación, Estados de Pérdidas y Ganancias, Estado de Flujos del Efectivo, Estado de Evolución del Patrimonio y Reporte de Principios y Políticas Contables Básicas adoptadas por la compañía, diligencia realizada estableciendo los siguientes aspectos:

1.- La preparación de los Estados Financieros son de responsabilidad de la compañía, en tanto que la de esta firma, es expresar una opinión fundamentada sobre tales estados, en base a la auditoría practicada.

2.- La presente auditoría ha sido realizada con forme lo establecen las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEAs), en tanto que el trabajo profesional realizado, ha requerido de una adecuada planificación y acciones que han permitido conseguir un razonable grado de certeza, de modo que la revisión de los estados financieros se halle libre de errores de significación material como para que este criterio pudiera variar; entre las que se pueden citar:

- a) Pruebas analíticas sobre gran parte de áreas específicas de los estados financieros.*
- b) Pruebas selectivas de transacciones, registros y revelaciones.*
- c) Evaluación de cumplimiento de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs).*
- d) Evaluación de las estimaciones contables importantes.*

En consecuencia se considera que esta auditoría proporciona una base suficiente para emitir esta opinión.

3.- Por lo que se manifiesta la presente, estableciendo que Los Estados Financieros mencionados anteriormente presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la posición real de la situación financiera de Sociedad Médica SOMEDICA Cía. Ltda., al 31 de diciembre del año fiscal 2007, al igual que el Estado de Resultados, de conformidad a las Normas de Contabilidad vigentes en el Ecuador, salvo:

a.- Se expresa la salvedad revelada en la NOTA ² 7 en lo correspondiente a Inventarios, en vista de que el suscrito y/o su equipo de trabajo, no se halló presente en el inventario físico de fin de año, por cuanto su contratación se efectivizó en el presente imposibilitando su constatación, por lo que se salva el asegurar que tales cifras correspondan a su real reflejo por cierre de año.

b.- Se manifiesta igualmente la salvedad consignada en la Nota No.11., en virtud de la cual la Administración no liquida el 15% correspondiente a la Participación de los Trabajadores sobre los resultados del ejercicio, por la suma de \$ 29.579,28.

c.- Como consecuencia de la liquidación final de resultados o Utilidad Líquida, la compañía en la Conciliación Tributaria del formulario 101 - Impuesto a la Renta, no incorpora los siguientes rubros:

Utilidad Líquida \$197.195.20

(-) 15% de Participación para Trabajadores \$29.579.28 (Art.97 del Código de Trabajo)

(+) Gastos No Deducibles por \$ 29.974,48 y,

(+) 15% de Participación para Trabajadores atribuibles a los Ingresos Exentos \$28.745.10 (Art. 42 Numeral 5 del RLRTD).

Los mismos que, de incorporarse a la declaración referida, dan lugar a la obtención de:

Utilidad Gravable de \$ 34.701.50

Impuesto a la Renta causado por \$ 8.675.58

(-) Deducciones por anticipo y retenciones en la fuente \$ 840.00

Impuesto a la Renta por pagar \$ 7.835.58

Valor superior al calculado de conformidad a lo declarado en la suma de \$ 7.285.08, el mismo que deberá ser cancelado con cargo al rubro Tributos por Pagar.

4.- Por lo demás se ha verificado que la compañía se desenvuelve en un regular entorno de apego y cumplimiento a las disposiciones legales, y prioritariamente las de orden tributario, habiéndose verificado varios niveles de su cumplimiento. Por lo que se emitirá un Informe de Cumplimiento Tributario por separado ajustado a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

ATENTAMENTE



CPA. ECON. POLO CESAR CABRERA.
AUDITOR INDEPENDIENTE
REGISTRO: SC- RNAE # 259.0.

Cuenca a 14 de agosto de 2009.

NOTAS DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. DE SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMÉDICA CIA. LTDA.

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

FECHA DE CONSTITUCION:	20 de Noviembre de 1990
DENOMINACION:	SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMÉDICA CIA. LTDA.
AMBITO LEGAL:	Ley de Compañías, Código Civil. Código de Comercio, Laboral, Ley de Régimen Tributario Interno Código Tributario y leyes y reglamentos conexos, Estatutos Sociales, y demás leyes que norman la actividad empresarial.
OBJETO SOCIAL:	La Compañía tiene por objeto formar una unidad de consultorios médicos en diferentes especialidades, para brindar atención a la ciudadanía. Podrá igualmente intervenir como socio o accionista de una o más compañías o Empresas por constituirse o legalmente constituidas, sean éstas nacionales o extranjeras.
AMBITO DE OPERACIÓN:	Todas las provincias del país.
DOMICILIO:	Cantón Cuenca, Provincia del Azuay.
DURACION:	25 años.
GOBIERNO Y ADMINISTRACION:	Cuenta con: Junta General de Socios, Presidente y Gerente.
STATUS DE LA CIA AL CIERRE DE EJERCICIO:	Empresa en marcha

NOTA 2.- POLITICA CONTABLES RELEVANTES:

Llevar contabilidad, de conformidad a lo que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno (Art. # 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otros.

a) REFERENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a1.- Bases de Presentación.

En dólares de Estados Unidos de Norteamérica, en base a precios históricos vigentes en las fechas en que ocurrieron las transacciones.

a2.- Periodo de Presentación.- Anualmente con la información comprendida entre el 1ro. De enero y el 31 de diciembre de cada año.

b) REFERENTES A LOS ACTIVOS.

b1.- Fondos Efectivos

Los fondos de caja, cuentas corrientes bancarias, y fondos rotativos y otros equivalentes a efectivo, se hallan debidamente segregados que pueden utilizarse en forma inmediata, sobre los cuales existe insignificante o ninguna restricción respecto a su inmediata utilización.

b2.- Cuentas del Activo Exigible

Las cuentas por cobrar se hallan desglosadas en función a su origen en documentos contractuales firmados de ser del caso, así como mediante cuentas de clientes, empleados, socios, compañías relacionadas.

b3.- Inventarios.

Los inventarios de bienes realizables se hallan valorados sobre la base del costo promedio de producción en el ejercicio.

b4.- Propiedad Planta y Equipo.

Los componentes de Propiedad Planta y Equipo, se hallan registrados al costo de adquisición o producción, y en el año 2000, ajusta su valor a dólares americanos en base a lo dispuesto por la NEC 17.

b5.- Depreciaciones.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los activos fijos observando los límites tolerados por la Ley de Régimen Tributario Interno.

b6. Costos Operacionales.

Se registran como costos y gastos operacionales a aquellos que se hallan vinculados con los ingresos correspondientes, más los que no lo son, se desagregan en la categoría de no operacionales.

c) REFERENTES A OBTENCION DE RESULTADOS.

c1.- La empresa registra sus ingresos por venta de sus bienes - mercancías a la fecha en que se realizó la transacción y por ende la formalización de la respectiva transferencia de dominio, es decir adoptando el principio de devengado.

c2.- Todos los demás ingresos y gastos son reconocidos y registrados cuando éstas ocurren, independientemente de su fecha de recaudación.

c4.- Otras Obligaciones Patronales.

En cuanto al personal que presta servicios en la compañía bajo el régimen de relación de dependencia, sus relaciones contractuales se rigen por la normativa establecida en el Código de Trabajo y en cuanto a sus obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, se halla obligada a cumplir con la respectiva Ley, no cuenta con personal ocupado bajo la modalidad de tercerización o de contrato por horas.

d) REFERENTES A LOS PASIVOS.-

d1.- Las obligaciones pendientes de pago que mantiene la compañía con terceros, se hallan desglosadas mediante cuentas debidamente clasificadas en función a su naturaleza, periodo de exigibilidad, Corto y Largo Plazo.

REFERENTES AL PATRIMONIO.

e1.- El patrimonio de los socios se halla registrado, clasificadamente, de conformidad a su origen y categoría.

e2.- La cuenta de resultados de periodos anteriores, registra en valor acumulado, y desglosado a nivel de cuentas auxiliares por ejercicio fiscal en los que ocurrieron.

e3.- Las cuentas de Reservas, se ajustan a lo permitido y regulado por el marco legal vigente, por lo que se mantienen las siguientes: Reservas de Capital, originado en el proceso de dolarización efectuado por mandato legal al amparo de la NEC 17; Reserva Legal y Estatutaria.

e) REGIMEN TRIBUTARIO.

La compañía se halla sujeta al régimen tributario ordinario que rige para el común de las empresas del sector privado, constituidas como compañías bajo el control de la Superintendencia de Compañías, sin hallarse amparada a leyes especiales que le proporcionen beneficios discriminados en este campo.

f) PARTICIPACION DEL PERSONAL

De conformidad a lo que dispone el Código de Trabajo la empresa pagará a sus empleados y trabajadores los sueldos o salarios pactados a que se halla obligada más una participación del 15% sobre las utilidades obtenidas cuando estas se produzcan.

ACTIVO:

NOTA 3.- CAJA – BANCOS.

Comprenden valores altamente líquidos, cuya disponibilidad se halla libre de cualquier tipo de restricción.

CAJA GENERAL

Caja General	4.578.65
Efectivo por depositar	47.688.80
Caja Chica	218.18

TOTAL CAJA GENERAL \$ 52.486.63

Caja General, se acumula por las recaudaciones originadas en ventas y cobros, que diariamente serán depositadas en las diversas cuentas del sistema financiero nacional a realizarse al día siguiente hábil, posterior al de la recaudación.

BANCOS

Banco del Austro 200029160-1	6.728.82
Banco del Pichincha 00970766	19.661.65

TOTAL BANCOS \$ 26.390.47

Se hallan controladas contablemente, mediante registros informáticos desagregados por cuenta corriente, que mantienen el control del movimiento bancario, y como medida de control interno se practican conciliaciones con los estados bancarios emitidos por cada una, contra los saldos contables.

NOTA 4.- ACTIVO EXIGIBLE – CLIENTES.-

Engloba a los valores pendientes de recaudación originados en las ventas, se controlan mediante cuentas auxiliares personalizadas para el registro del movimiento particularizado de sus transacciones; el mantenimiento de una cartera de clientes de reconocida trayectoria de solvencia, más las condiciones de venta plenamente definidas, contribuyen a que se haya mantenido un bajo nivel de riesgo por incobrabilidad, por lo que la administración ha recurrido a la creación de bajas reservas por estos conceptos, se revela el siguiente detalle:

CARTERA CLIENTES

Créditos con Letras de Cambio	135.085.64
Créditos sin respaldo	27.062.34
Rentas parqueadero	60.00
Provisión Incobrables	-3.168.23

CUENTAS POR COBRAR VARIAS

Honsi S.A.	120.13
Austroimagenes S.A.	7.302.02
Zona Franca	7.447.98
Arco en "C"	31.708.37

TOTAL CLIENTES \$ 205.618.25

Los créditos otorgados a los clientes, se halla bajo total control de la administración en la medida de un muy corto plazo previo a su recuperación.

NOTA 5.- ACTIVO EXIGIBLE – ANTICIPOS POR LIQUIDAR.-

Se Controla a varias cuentas por concepto de gastos prepagados, y pagos que se liquidarán en fechas posteriores pero en el corto plazo, por adquisición de bienes o servicios aplicables a la actividad operativa del ejercicio, se cuenta con los respectivos registros auxiliares que permiten el control de sus movimientos.

En los estados financieros se registra el siguiente detalle:

ANTICIPOS POR LIQUIDAR

Proveedores	2.000,00
Anticipos Varios	2.082,42
Anticipo Gastos Legales	100,00

TOTAL ANTICIPOS POR LIQUIDAR \$ 3.982,42

NOTA 6.- ACTIVO EXIGIBLE – GESTIONES DE COBRANZA.-

Corresponde a cuentas pendientes de recuperación generalmente a deudores por concepto de ventas realizadas de consultorios y parqueaderos por bienes traspasados legalmente bajo su respectiva escrituración, por los cuales los adquirentes mantienen convenios de pago con la compañía mediante letras de cambio por valores que deberán ser cancelados periódicamente (mes a mes) sobre valores fijos.

GESTIONES DE COBRANZA

Ávila Ruiz Otilia	4.000,00
Arias Deidan Juan	6.642,87
Brasales Wilson	7.531,83
Cardoso Marx Gerardo	40.137,69
Chango Sigüenza Marco	20.179,24
Espinoza Inga Diego	11.705,32
Guaman Álvarez Wilson	11.703,81
Moreno Morejón Adriana	7.356,99
Peralta Pintado Santiago	18.682,43
Rodríguez Aguilar Richard	13.879,64
Serrano Ullauri Patricio	8.639,64

TOTAL GESTIONES DE COBRANZA \$ 150.459,46

NOTA 7.-ACTIVO REALIZABLE - INVENTARIOS.-

Las inversiones realizadas en bienes objeto de comercialización, se hallan controladas mediante el módulo informático de contabilidad que permite mantener actualizado permanentemente sus movimientos y saldos.

Las compras por concepto de los diversos ítems, se registran a valor histórico, y se los emplea con fines operativos, puesto que al cierre del ejercicio en su mayor proporción se mantienen los locales en calidad de inventarios ya dispuestos para la venta.

INVENTARIO DE MERCADERIAS

Inventario de Consultorios	1.084.821,33
Inventario Parqueaderos	68.905,02
Inventario Farmacia	6.000,00
Terrenos	81.865,53

TOTAL GESTIONES DE COBRANZA \$ 1.241.591,88

SALVEDAD.-

Esta auditoria al ser contratada en fecha posterior al cierre de ejercicio fiscal 2007, se ha encontrado impedida de realizar la labor de constatación de que las cifras reveladas en cantidad y valor,

efectivamente correspondan a la real expresión de los artículos manifestados en el reporte de Inventario Final, por cuanto se salva esta situación.

NOTA 8.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS.-

De conformidad a la legislación tributaria vigente, la compañía se halla sujeta a realizar pagos anticipados por tributos, razón por la cual periódicamente se mantienen saldos pendientes de recuperar o conciliar, mes a mes o si son imputables a impuesto a la renta de la empresa con liquidación en fecha posterior al cierre de ejercicio.

IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Retención en la Fuente Clientes	7.093,34
Retenciones IVA Clientes	48,00
Anticipo Impuesto a la Renta	438,48
Crédito Tributario	21,39

TOTAL IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS \$ 7.601,21

NOTA 9.- ACTIVO FIJO – ACTIVOS DEPRECIABLES.

Bienes de larga duración empleados por la compañía con fines operativos, los cuales se hallan controlados mediante medio informático (hoja Excel), en especial en lo que respecta a depreciaciones con cargo a costos y gastos del ejercicio, sus acumulaciones que relacionadas con el costo histórico proveen el valor en libros de cada uno al cierre de cada periodo fiscal.

Los activos referentes a parqueaderos corresponden a bienes que se construyeron por la propia compañía, que a diferencia de otros pasaron a conformar su conjunto de espacios destinados a dar servicio de parqueaderos y generar rentas permanentes para la entidad.

Se mantiene revelado el siguiente detalle:

ACTIVOS DEPRECIABLES

EDIFICIO	
Parqueaderos	371.679,24
Dep. Acum. Parqueaderos	-27.260,42
MUEBLES Y ENSERES	
Muebles y Enseres	18.621,83
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-10.696,59
EQUIPOS DE OFICINA	
Dep. Acum. Equipos de Oficina	-1
EQUIPOS DE COMPUTACION	
Equipos de computación	2.032,16
Dep. Acum. Equipos de computación	538,49

TOTAL ACTIVO FIJO \$ 353.836,73

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS – INVERSIONES OTRAS EMPRESAS

Lo conforman las inversiones realizadas por la compañía para la conformación de otras que mantienen el carácter de relacionadas, como receptoras de estas inversiones, las mismas que se hallan administrativamente manejadas por personal independiente, por lo que tan solo reportarán información a cierre de sus periodos fiscales a la persona o personas que representen a SOMEDICA CIA. LTDA., mediante la emisión de sus estados financieros, con la finalidad de obtener y consignar información complementaria de los estados financieros de esta última, para ajustar específicamente el rubro de Utilidades obtenidas en inversiones en terceras compañías así como el Valor Patrimonial Proporcional (VPP) originado con los nuevos aportes de cifras de estas captoras de las inversiones de SOMEDICA CIA. LTDA.

INVERSIONES OTRAS EMPRESAS

Acciones Homsí S.A.	1.666.992,31
Austroimagenes S.A.	334.383,33
Sinailab	55.931,81

TOTAL OTROS ACTIVOS \$ 2.057.307,45

PASIVO:

NOTA 11.- CORRIENTE - SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Corresponden a obligaciones originadas en la contratación de personal bajo la modalidad de relación de dependencia, bajo el marco legal de Código de Trabajo, las mismas que se cancelan: mensualmente cuando concierne a sueldos, y de conformidad a fechas y plazos debidamente reglamentados por estas leyes.

OBSERVACION.- en virtud de los resultados obtenidos la compañía se halla obligada a liquidarlos con la respectiva desagregación de la porción respectiva por concepto del 15% por Participación de Utilidades a Trabajadores, de conformidad a lo que establece el Código de Trabajo, situación que no se produce en la revelación del Estado de Resultados, por el monto de \$ 29. 579,28, resultante del cálculo sobre la diferencia de la liquidación de Ingresos y Gastos. Bajo el siguiente detalle:

TOTAL INGRESOS:	1.009.628,66
TOTAL COSTOS Y GASTOS:	812.433,11
UTILIDAD NETA:	197.195,55
15% PARTICIPAC. TRABAJADORES:	29.579,28

SALVEDAD.- Esta auditoría se reserva su opinión respecto a manifestarse que tal valor deba ser excluido de su respectiva liquidación posterior a la obtención de la Utilidad Neta, no encontrando razones para que tal valor sea omitido, y como tampoco se halla razón para que esta acreencia no se la revele en el Respectivo Estado de Situación.

SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES

NOMINA, BENEFICIOS, PRESTACIONES

Provisiones XIII Sueldo	49,97
Provisiones XIV Sueldo	74,44
Provisiones Vacaciones	59,82
Aportes IESS	16,23

SERVICIOS CONTRATADOS

Honorarios Profesionales	200,00
--------------------------	--------

TOTAL SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES \$ 400,46

NOTA 12.-CORRIENTE - IMPUESTOS Y DEUDAS FISCALES

Incluye a todo tipo de obligaciones con la autoridad fiscal, primordialmente por concepto de tributos pendientes de pago, liquidables mensualmente o anualmente por cierre de periodo fiscal, se las encuentra debidamente desglosadas en cuentas por tipo de tributo a honrar, se cierran al fin de periodo bajo el siguiente detalle:

IMPUESTOS Y DEUDAS FISCALES

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

IVA por Pagar	351,19
Retenciones IVA 30%	1,07
Retenciones IVA 70%	32,60
Retenciones IVA 100%	43,57

RETENCIONES EN LA FUENTE

R.F. 1%	123,30
R.F. 8%	60,84
Impuesto a la Renta de personal	23,07
R.F. 2%	0,03

TOTAL IMPUESTOS Y DEUDAS FISCALES \$ 635,67

OBSERVACION.- Como consecuencia de la liquidación final de resultados referida en la Observación consignada en la Nota No 11. Se ha establecido que la compañía no dispone la incorporación de los Gastos no Deducibles en la respectiva Conciliación Tributaria, los mismos que suman \$ 29.974,48, igualmente no se consigna la inclusión del valor correspondiente al 15% Participación Trabajadores atribuibles a Ingresos Exentos (\$ 188.752,84 + 2.881,16) que suman \$ 28.745,10, según el Art. 42 Numeral 5 del RLRTI; los cuales dentro de ésta, arrojan un valor diferencial de impuestos por satisfacer sobre la declaración del Impuesto a la Renta - formulario 101, de conformidad a lo siguiente:

UTILIDAD NETA DESPUES DE REPARTO DE 15% DE UTILIDADES A TRABAJADORES: 167.615,92

+ GASTOS NO DEDUCIBLES	+ 29.974,48
- RENTAS EXENTAS Y NO GRAVADAS	- 188.752,84
- DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO	- 2.881,16

+ 15% ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	+ 28.745.10
UTILIDAD GRAVABLE:	34.701.50
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:	8.675.38
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR SEGÚN LA DECLARACION DE IMPUESTO A LA RENTA FORMULARIO 101:	1.390.30
DIFERENCIA IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:	7.285.08

NOTA 13.-CORRIENTE - DEUDAS COMERCIALES.

Originados a partir de la suscripción de contratos de futuras ventas de locales y parqueaderos, los mismos que se liquidan con la formalización de la venta al completarse su cancelación total y escrituración legal del traspaso de dominio de tales bienes, se cuenta con cuentas auxiliares para el control individual de cada acreedor y se los expresa bajo el siguiente detalle:

DEUDAS COMERCIALES

PROVEEDORES LOCALES	
Contratos de Venta consultorios	1.377.455,25
PROVEEDORES EXTRANJEROS	
Proveedores Varios	19,89

TOTAL DEUDAS COMERCIALES \$ 1.377.475,14

NOTA 14.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Engloba a obligaciones pendientes de pago a proveedores especiales, como son los que facilitan servicios públicos y otros por conceptos varios; se encasillan en esta agrupación los que corresponden a préstamos por parte de socios los mismos que desde ejercicios anteriores han venido proveyendo de fondos a la compañía en periodos estacionales en los cuales se ha carecido de liquidez financiera, igualmente se hallan controlados mediante cuentas individualizadas por cada uno y a cierre de periodo fiscal arrojan los siguientes saldos:

GASTOS PENDIENTES DE PAGO

Telefonía	-27,05
Servicios Básicos	2,05
Suministros de Oficina	0,59
Otras Cuentas por Pagar	8.021,81

ANTICIPOS Y PRESTAMOS DE TERCEROS

Anticipos de Clientes	25.004,53
Dr. José Alvarado	26.783.54
Dr. Hugo Calle Galán	26.783.53
Dr. Cristian Cordero Jaramillo	26.783.52
Dr. Emmanuel Coronel Mosquera	26.783.53
Dr. Enrique Maldonado Vélez	26.787.53
Dra. Lucrecia Narváez Córdova	26.783.52
Dra. Dolores Narváez Córdova	26.783.52
Dr. Tito Narváez Córdova	26.783.53
Dr. Leonardo Polo Vega	27.310.55

Dr. Humberto Quintero Maldonado	27.038.01
Dr. Patricio Serrano Alvarado	26.783.52
Dra. Maria Vélez Marín	27.285.02
Dr. Edgar Serrano Alvarado	26.783.47
Gestión cobranza Dr. Cristian Cordero	154.812.23

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR \$ 537.286,95

OBSERVACION.- Al igual que por el año fiscal anterior, se recomienda a la administración su desagregación entre Corto y Largo Plazo, en virtud a lo que se prevé para cancelar en los periodos subsiguientes, a fin que su revelación corresponda a los reales términos de exposición recomendados por las NECs. (NEC 1).

NOTA 15.- OTRAS RELACIONES.-

Define acreencias pendientes de satisfacer a empresas relacionadas las mismas que en virtud a la afinidad en cuanto a ejecutivos y directivos de entre compañías se han venido generando transacciones que las vinculan, con actividades tales como provisión de insumos o por préstamos de orden financiero.

OTRAS RELACIONES	
EMPRESAS RELACIONADAS	
Hospital Monte Sinaí	103.887,23

TOTAL OTRAS RELACIONES \$ 103.887,23

PATRIMONIO:

NOTA 16.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía suscrito, se halla íntegramente cancelado por sus titulares.

Se mantienen en cuentas control separadas los resultados obtenidos en ejercicios anteriores.

De la utilidad del ejercicio actual, se provisiona la cuenta de Reserva Legal por el 5%, de conformidad a lo dispuesto por la Ley de Compañías (Art. 109) y el estatuto social.

Sus componentes se hallan distribuidos de conformidad al siguiente cuadro:

CAPITAL Y RESERVAS	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	
Alvarado Contreras José	135,39
Calle Hugo Marcelo	135,38
Cordero Jaramillo Cristian	135,39
Coronel Mosquera Cornelio	135,39
Maldonado Vélez Enrique	135,39
Narváez Córdova Carmen	135,39
Narváez Córdova Dolores	135,39
Narváez Córdova Tito	135,38
Polo Vega Mario Leonardo	135,38
Quintero Maldonado Ángel	135,38

Serrano Alvarado Edgar	135,38
Serrano Alvarado Hernán	135,38
Vélez María del Carmen	135,38

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Aportes para futuras capitalizaciones	142.463,15
---------------------------------------	------------

RESERVAS

RESERVA LEGAL

Reserva Legal	880.00
---------------	--------

RESULTADOS

Resultados del Ejercicio	191.83,08
Resultados Ejercicios Anteriores	-43.419,44
Resultados Otras Empresas	19.308,52
Revalorización de Inversiones	1.767.512,74

TOTAL PATRIMONIO \$ 2.079.588,05

OBSERVACION.- De los resultados del ejercicio, de conformidad a lo observado en las Notas Nro. 11 y 12, se establece que de la utilidad del ejercicio, se debe deducir el valor que corresponde al 15% de Participación a Trabajadores por la suma ya determinada de \$29.579,28, por lo que el verdadero valor por utilidades del ejercicio correspondería al consignado menos tal valor consignado como 15% destinado como Participación a trabajadores.

NOTA 17.- INGRESOS.-

Casi íntegramente se los obtiene de la venta de sus bienes - mercancías dispuestas para la comercialización, más las ventas de servicios, bajo el siguiente detalle:

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS SIN IVA	
Ventas Consultorios	726.905,07
Venta Parqueaderos	20.410,22
Ventas Servicios	21.988,89
VENTAS CON IVA	
Alquiler Parqueadero	29.191,63
Servicios	19.457,98

INGRESOS NO OPERACIONALES

INTERESES GANADOS	
Intereses Bancarios Ganados	40,62
INGRESOS POR OTROS CONCEPTOS	
Dividendos Cobrados	2.881,16
Utilidad en subsidiarias	188.753,09

TOTAL INGRESOS \$ 1.009.628,66

NOTA 18.- COSTOS Y GASTOS

Se registran en cuentas a tres niveles de desagregación que permiten realizar las verificaciones correspondientes, el rubro de Costo de ventas es el más significativo de todos, y los gastos en su mayor porcentaje son de orden operativo relacionados por lo tanto con la actividad productiva habitual, se hallan registradas en observancia a las disposiciones de orden tributario, y por lo tanto justificados y deducibles por tal concepto.

COSTOS Y GASTOS

COSTOS	728.407,08
COSTO PRODUCTOS IVA EXCENTO	
Costo Consultorios	698.143,77
Costo Parqueaderos	15.535,52
COSTO PRODUCTOS IVA GRAVADO	
Sueldo Cobrador Uno	3.009,01
Sueldo Cobrador Dos	2.972,78
Mantenimiento Equipos	285,05
Mantenimiento Activo Fijo	260,77
Suministros	55,02
Fichas parqueadero	60,00
Alicuotas parqueaderos	4.935,38
Servicios ocasionales	423,62
Otros Gastos	2.726,16
GASTOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	84.026,03
MATERIALES Y SUMINISTROS	
Materiales para reparación	29,20
Suministros de Oficina	553,60
Copias de documentos	49,54
GASTOS DE PERSONAL	
Uniformes de personal	250,00
Sueldos	3.407,47
Bonos de responsabilidad	481,67
Gratificaciones	2.166,40
Servicios Contratados	158,92
Movilización Trámites Legales	14,80
BENEFICIOS SOCIALES	
Decimo Tercer Sueldo	353,15
Decimo Cuarto Sueldo	291,20
Aportes Patronal al IESS	1.574,20
Fondos de Reserva	490,48
Vacaciones	356,57
SERVICIOS	
Alicuota y Seguridad Oficina	3.339,71
Energía Eléctrica	417,25
Teléfono, Fax, Internet	1.129,06
Correspondencia, Correos	2,68
Servicios Limpieza Oficina	238,80
Honorarios Profesionales	8.553,15
Mantenimiento Equipo de Oficina	151,40
Mantenimiento y Arreglos	122,88
Servicio de mensajería	1.120,00
Gastos Judiciales, Asesor	2.932,53
Atenciones Personal	1.186,22
Cafetería Oficina	127,20
GASTOS GENERALES	
Contribuciones y Donaciones	159,00
Impuestos Municipales	37,65
Impuestos Fiscales	120,45
Depreciaciones Activos Fijos	18.506,93
Gasto Provisión Cuentas Incobrables	1.570,83
Faltantes Inventario	24.246,53

Otros Gastos	1.424,45
GASTOS FINANCIEROS	
INTERESES Y GASTOS	
Intereses Pagados proveedores	2.340,00
Gastos Bancarios	174,16
Otros Intereses	220,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	
CONCILIACION TRIBUTARIA	
Multas y Otros	347,10
Compras no deducibles	653,00
Otros Gastos	4.727,85

TOTAL COSTOS Y GASTOS \$ 812.433,11

NOTA 19.- CONCILIACION TRIBUTARIA.

Por cierre del periodo fiscal, se debe practicar la conciliación tributaria, en donde se incluirían, las deducciones sobre los resultados del ejercicio, con el fin de dar cumplimiento a la segregación de rubros tales como son: Participación del 15% para Trabajadores y adición de Gastos no deducibles, entre otros, para luego proceder a la provisión del 25% para pago de Impuesto a la Renta.

Para el Servicio de Rentas Internas, (SRI), se emite un informe especial, de conformidad a los requerimientos dispuestos por el ente de control tributario; en donde se hacen constar los cambios por omisiones no incluidas en el formulario 101 para declaración de Impuesto a la Renta año 2007.

NOTA 20.- NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR.

Observando lo dispuesto en la Resolución N° 04.Q.I.J.001 publicada en el Registro Oficial N° 289 del 10 de marzo del 2004, no se ha podido determinar renovaciones relacionadas al software utilizado.

NOTA 21.- HECHOS SUBSECUENTES.-

No se registran hechos que ameriten su mención en el lapso comprendido entre el cierre del periodo fiscal y la fecha de entrega del presente.

Atentamente,



Polo César Cabrera
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. SC-RNAE 259

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMÉDICA CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Notas #	ACTIVO		4.099.273,50
	ACTIVO CORRIENTE		1.688.129,32
	DISPONIBLE		78.876,10
3	CAJA	52.485,63	
	Caja General	4.578,65	
	Caja Chica	218,18	
	Efectivo por depositar	47.688,80	
3	BANCOS	26.390,47	
	Banco del Austro	6.728,82	
	Banco del Pichincha	19.661,65	
	EXIGIBLE		360.060,13
4	CLIENTES		
	CARTERA CLIENTES	159.039,75	
	Créditos con Letras de Cambio	135.085,64	
	Créditos Sin respaldo	27.062,34	
	Rentas parqueadero	60,00	
	Provisión Incobrables	-3.168,23	
	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	46.578,50	
	Honsi S.A.	120,13	
	Austroimágenes S.A.	7302,02	
	Zona Franca	7447,98	
	Arco en "C"	31708,37	
5	ANTICIPOS POR LIQUIDAR	3982,42	
	Proveedores	2000	
	Anticipos Varios	2082,42	
	Anticipo Gastos Legales	-100	
6	GESTIONES DE COBRANZA	150459,46	
	Avila Ruiz Otilia	4000	
	Arias Deidan Juan	6642,87	
	Brasales Wilson	7531,83	
	Cardoso Marx Gerardo	40137,69	
	Chango Siguenza Marco	20179,24	
	Espinoza Inga Diego	11705,32	
	Guaman Alvarez Wilson	11703,81	
	Moreno Morejon Adriana	7356,99	
	Peralta Pintado Santiago	18682,43	
	Rodriguez Aguilar Richard	13879,64	
	Serrano Ullauri Patricio	8639,64	
	ACTIVO REALIZABLE		1241591,88
7	INVENTARIO DE MERCADERIAS	1241591,88	
	Inventario Consultorios	1084821,33	
	Inventario Parqueaderos	68905,02	
	Inventario Farmacia	6000	
	Terreno	81865,53	

8	IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS		7601,21
	MINISTERIO DE FINANZAS	7601,21	
	Retencion en la Fuente Clientes	7093,34	
	Retenciones IVA Clientes	48	
	Anticipo Impuesto a la Renta	438,48	
	Creidto Tributario	21,39	
	SEGUROS		
9	ACTIVO FIJO		353836,73
	ACTIVOS NO DEPRECIABLES		353836,73
	ACTIVOS DEPRECIABLES		
	EDIFICIO	344418,82	
	Parqueaderos	371679,24	
	Dep. Acumulada Parqueaderos	-27260,42	
	MUEBLES Y ENSERES	7925,24	
	Muebles y Enseres	18621,83	
	Depreciacion Acumulada de Muebles y Enseres	-10696,59	
	EQUIPOS DE OFICINA	-1	
	Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina	-1	
	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1493,67	
	Equipos de computación	2032,16	
	Depreciación Acumulada de Equipos de comput.	-538,49	
10	OTROS ACTIVOSIN VERSIONES A LARGO PLAZO		2057307,45
	INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS	2057307,45	
	Acciones Homsi S.A.	1666992,31	
	Austroimágenes S.A.	334383,33	
	Sinailab	55931,81	
	TOTAL ACTIVOS:		4.099.273,50

Notas #	PASIVO		2.019.685,45
	CORRIENTE		2.019.685,45
11	SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES		400,46
	NOMINA, BENEFICIOOS, PRESTACIONES	200,46	
	Provisiones XIII Sueldo	49,97	
	Provisiones XIV Sueldo	74,44	
	Provisiones Vacaciones	59,82	
	Aportes IESS	16,23	
	SERVICIOS CONTRATADOS	200,00	
	Honorarios Profesionales	200,00	
12	IMPUESTOS Y DEUDAS FISCALES		635,67
	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	428,43	
	IVA por Pagar	351,19	
	Retenciones IVA 30%	1,07	
	Retenciones IVA 70%	32,60	
	Retenciones IVA 100%	43,57	
	RETENCIONES EN LA FUENTE	207,24	
	R.F. 1%	123,30	
	R.F. 8%	60,84	

	Impuesto a la Renta de Personas	23,07	
	R.F. 2%	0,03	
13	DEUDAS COMERCIALES		1.377.475,14
	PROVEEDORES LOCALES	1.377.455,25	
	Contratos de Venta Consultorios	1.377.455,25	
	PROVEEDORES EXTRANJEROS	19,89	
	Proveedores Varios	19,89	
14	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		537.286,95
	GASTOS PENDIENTES DE PAGO	7.997,40	
	Telefonía	-27,05	
	Servicios Básicos	2,05	
	Suministros de Oficina	0,59	
	Otras Cuentas por Pagar	8.021,81	
	ANTICIPOS Y PRESTAMOS DE TERCEROS	529.289,55	
	Anticipos de clientes	25.004,53	
	Alvarado Contreras Jose	26.783,54	
	Calle Hugo Marcelo	26.783,53	
	Cordero Jaramillo Cristian	26.783,52	
	Coronel Mosquera Cornelio	26.783,53	
	Maldonado Vélez Enrique	26.787,53	
	Narváez Córdova Carmen	26.783,52	
	Narváez Córdova Dolores	26.783,52	
	Narváez Córdova Tito Enrique	26.783,53	
	Polo Vega Mario Leonardo	27.310,55	
	Quintero Maldonado Angel	27.038,01	
	Serrano Alvarado Edgar	26.783,47	
	Serrano Alvarado Hernán Patricio	26.783,52	
	Vélez María del Carmen	27.285,02	
	Gestión cobranza Dr. Cristian Cordero	154.812,23	
15	OTRAS RELACIONES		103.887,23
	EMPRESAS RELACIONADAS	103.887,23	
	Hospital Monte Sinaí	103.887,23	
16	PATRIMONIO		2.079.588,05
	PATRIMONIO NETO		2.079.588,05
	CAPITAL Y RESERVAS		145.103,15
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.760,00	
	Alvarado Contreras Jose	135,39	
	Calle Hugo Marcelo	135,38	
	Cordero Jaramillo Cristian	135,39	
	Coronel Mosquera Cornelio	135,39	
	Maldonado Vélez Enrique	135,39	
	Narváez Córdova Carmen	135,39	
	Narváez Córdova Dolores	135,39	
	Narváez Córdova Tito Enrique	135,38	
	Polo Vega Mario Leonardo	135,38	
	Quintero Maldonado Angel	135,38	
	Serrano Alvarado Edgar	135,38	

Serrano Alvarado Hernán Patricio	135,38		
Vélez María del Carmen	135,38		
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		142.463,15	
Aportes para futuras capitalizaciones	142.463,15		
RESERVAS		880,00	
Reserva Legal	880,00		
RESULTADOS		166.972,16	166.972,16
Resultados del Ejercicio	191.083,08		
Resultados Ejercicios Anteriores	-43.419,44		
Resultados Otras Empresas	19.308,52		
REVALORIZACIÓN DE INVERSIONES		1.767.512,74	1.767.512,74
Revalorización de Inversiones	1.767.512,74		
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO:			4.099.273,50

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMÉDICA CIA.LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Notas #	INGRESOS	1.009.628,66
17	INGRESOS OPERACIONALES	817.953,79
	VENTAS SIN IVA	769.304,18
	Ventas Consultorios	726905,07
	Ventas Parqueaderos	20410,22
	Ventas Servicios	21988,89
	VENTAS CON IVA	48.649,61
	Alquiler Parqueadero	29.191,63
	Servicios	19.457,98
	INGRESOS NO OPERACIONALES	191.674,87
	INTERESES GANADOS	40,62
	Intereses Bancarios Ganados	40,62
	INGRESOS POR OTROS CONCEPTOS	191.634,25
	Dividendos Cobrados	2.881,16
	Utilidad en subsidiarias	188.753,09
	COSTOS Y GASTOS	812.433,11
18	COSTO	728.407,08
	COSTOS Y GASTOS	728.407,08
	COSTO PRODUCTOS IVA EXCENTO	713.679,29
	Costo Consultorios	698.143,77
	Costo Parqueaderos	15.535,52
	COSTO PRODUCTOS IVA GRAVADO	14.727,79
	Sueldo Cobrador Uno	3.009,01
	Sueldo Cobrador Dos	2.972,78
	Mantenimiento Equipos	285,05
	Mantenimiento Activo Fijo	260,77
	Suministros	55,02
	Fichas Parqueadero	60,00
	Alícuotas Parqueaderos	4.935,38
	Servicios Ocasionales	423,62
	otros Gastos	2.726,16
18	GASTOS	84.026,03
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	84.026,03
	MATERIALES Y SUMINISTROS	632,34
	Materiales para reparación	29,20
	Suministros de Oficina	553,60
	Copias de documentos	49,54
	GASTOS DE PERSONAL	6.479,26
	Uniformes personal	250,00
	Sueldos	3.407,47
	Bonos de responsabilidad	481,67
	Gratificaciones	2.166,40

Servicios Contratados	158,92	
Movilización, trámites legales	14,80	
BENEFICIOS SOCIALES		3.065,60
Décimo tercer sueldo	353,15	
Décimo cuarto sueldo	291,20	
Aportes Patronal al IESS	1.574,20	
Fondos de Reserva	490,48	
Vacaciones	356,57	
SERVICIOS		19.320,88
Alícuota y seguridad oficina	3.339,71	
Energía Eléctrica	417,25	
Teléfono, Fax, Internet	1.129,06	
Correspondencia, Correos	2,68	
Servicios de limpieza oficina	238,80	
Honorarios Profesionales	8.553,15	
mantenimiento Equipo de Oficina	151,40	
Mantenimiento y Arreglos	122,88	
Servicio de Mensajería	1.120,00	
Gastos Judiciales, Asesoría	2.932,53	
Atenciones Personal	1.186,22	
Cafetería Oficina	127,20	
GASTOS GENERALES		46.065,84
Contribuciones y donaciones	159,00	
Impuestos Municipales	37,65	
Impuestos Fiscales	120,45	
Depreciaciones Activos Fijos	18.506,93	
Gastos Provisión Cuentas Incobrables	1.570,83	
Faltantes Inventario	24.246,53	
Otros Gastos	1.424,45	
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES Y GASTOS		2.734,16
Intereses pagados proveedores	2340	
Gastos Bancarios	174,16	
Otros intereses	220	
GASTOS NO DEDUCIBLES		
CONCILIACION TRIBUTARIA		5.727,95
Multas y Otros	347,1	
Compras no deducibles	653	
Otros Gastos	4727,85	
UTILIDAD		197.195,55

**REPORTE DE INFORMES FINANCIEROS RECIBIDOS DE SOCIEDAD MÉDICA DEL
AUSTRO SOMÉDICA CÍA. LTDA.**

- 1.- ESTADO DE SITUACIÓN**
- 2.- ESTADO DE RESULTADOS**
- 3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- 4.- ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL**
- 5.- NOTAS Y POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS**

ACTIVOS			PASIVOS & PATRIMONIO		
1	ACTIVO	4,099,273.50	2	PASIVO	2019,685.45
1.1	ACTIVO CORRIENTE	1,488,129.32	2.1	CORRIENTE	2019,685.45
1.1.1	DISPONIBLE	78,874.10	2.1.1	SUELDOS Y PRESTACIONES SOCI	400.46
1.1.1.01	CASA	32,485.83	2.1.1.01	NOMINA, BENEFICIOS, PRESTA	200.46
1.1.1.01.01	Caja General	4,575.80	2.1.1.01.03	Provisiones Xiv Sueldo	49.77
1.1.1.01.02	Caja Unica	216.18	2.1.1.01.04	Provisiones Xiv Sueldo	74.44
1.1.1.01.03	Efectivo Por Depositar	47,688.80	2.1.1.01.05	Provisiones Vacaciones	59.82
1.1.1.02	BANCOS	26,390.47	2.1.1.01.06	Aportes Iess	16.23
1.1.1.02.01	Banco De Austro	6,726.82	2.1.1.02	SERVICIOS CONTRATADOS	200.00
1.1.1.02.02	Banco Del Pichincha	19,661.65	2.1.1.02.01	Honorarios Profesionales	200.00
1.1.1.03	DOCUMENTOS	0.00	2.1.2	IMPUESTOS Y DEUDAS FISCALES	635.67
1.1.1.04	INVERSIONES TEMPORALES	0.00	2.1.2.01	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	428.43
1.1.2	EXIGIBLE	309,060.13	2.1.2.01.01	Iva Por Pagar	351.19
1.1.2.01	CLIENTES	205,618.25	2.1.2.01.02	Retenciones Iva 30%	1.07
1.1.2.01.01	CARTERA CLIENTES	159,039.75	2.1.2.01.03	Retenciones Iva 70%	32.60
1.1.2.01.01.02	Creditos Con Letras De Cam	135,085.64	2.1.2.01.04	Retenciones Iva 100%	43.57
1.1.2.01.01.03	Creditos Sin Recupado	27,062.34	2.1.2.02	RETENCIONES EN LA FUENTE	207.24
1.1.2.01.01.04	Antas Furquadero	60.00	2.1.2.02.03	R.F. 1%	123.30
1.1.2.01.01.05	Provisiones Incobrables	1,168.23	2.1.2.02.05	R.F. 6%	60.84
1.1.2.01.03	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	46,575.90	2.1.2.02.06	Impuesto A La Renta De Fo	23.07
1.1.2.01.03.01	Mesa S.A.	120.13	2.1.2.02.07	R.F. 2%	0.03
1.1.2.01.03.02	Austroviageros S.A.	7,302.02	2.1.4	DEUDAS COMERCIALES	1377,475.14
1.1.2.01.03.03	Zona Franca	7,447.96	2.1.4.01	PROVEEDORES LOCALES	1377,455.25
1.1.2.01.03.04	Arco En "C"	31,708.37	2.1.4.01.01	Contratos De Venta Consul	1377,455.25
1.1.2.02	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	2.1.4.02	PROVEEDORES EXTRAJEROS	19.89
1.1.2.02.01	PRESTAMOS A SOCIOS	0.00	2.1.4.02.01	Proveedor Varios	19.89
1.1.2.02.02	PRESTAMOS PERSONAL	0.00	2.1.5	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	537,286.95
1.1.2.03	ANTICIPOS POR SERVICIOS	3,982.42	2.1.5.01	GASTOS PENDIENTES DE PAGO	7,997.40
1.1.2.03.02	Proveedores	2,600.00	2.1.5.01.04	Telefonia	27.05
1.1.2.03.10	Anticipos Varios	2,082.42	2.1.5.01.05	Servicios Basicos	2.05
1.1.2.03.11	Anticipo Gastos Legales	100.00	2.1.5.01.06	Suministros De Oficina	0.59
1.1.2.04	GESTIONES DE COBRANZA	150,459.46	2.1.5.01.99	Otras Cuentas Por Pagar	8,021.81
1.1.2.04.01	Avila Ruiz Otilia	4,000.00	2.1.5.02	ANTICIPOS Y PRESTAMOS DE T	529,289.55
1.1.2.04.02	Arias Deidan Juan	6,642.87	2.1.5.02.01	Anticipos De Clientes	25,004.53
1.1.2.04.03	Brazales Wilson	7,531.85	2.1.5.02.02	Alvarado Contreras José A	26,783.54
1.1.2.04.04	Cardoso Marx Gerardo	40,137.63	2.1.5.02.03	Calle Hugo Marcelo	26,783.53
1.1.2.04.05	Chango Siguenza Marco	20,175.24	2.1.5.02.04	Cordero Jaramillo Cristia	26,783.52
1.1.2.04.06	Espinoza Inga Diego	11,705.32	2.1.5.02.05	Coronel Mosquera Cornelio	26,783.53
1.1.2.04.07	Guaman Alvarez Wilson	11,703.81	2.1.5.02.06	Maldonado Vélez Enrique B	26,787.53
1.1.2.04.08	Moreno Morejon Adriana	7,356.99	2.1.5.02.07	Narváez Córdova Carmen Lu	26,783.52
1.1.2.04.09	Peralta Pintado Santiago	18,682.43	2.1.5.02.08	Narváez Córdova Dolores M	26,783.52
1.1.2.04.10	Sorriguez Aguilar Richard	13,879.64	2.1.5.02.09	Narváez Córdova Tito Enri	26,783.53
1.1.2.04.11	Serrano Villauri Patricia	8,637.64	2.1.5.02.10	Polo Vega Mario Leonardo	27,310.55
1.1.3	ACTIVO REALIZABLE	1,241,591.88	2.1.5.02.11	Quintero Maldonado Angel	27,038.01
1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERIAS	1,241,591.88	2.1.5.02.13	Serrano Alvarado Edgar Ra	26,783.47
1.1.3.01.01	Inventario Consultorios	1,084,821.33	2.1.5.02.14	Serrano Alvarado Hernan P	26,783.52

ACTIVOS

PASIVOS & PATRIMONIO

1.3.01.02	Inventario Parquesaderos	65,905.02	2.1.5.02.15	Vélez María Del Carmen	27,285.02
1.3.01.04	Inventario Farmacia	5,000.00	2.1.5.02.20	Gestión Cobranza Sr. Cris	134,812.23
1.3.01.05	Terrenos	81,661.53	2.1.5.01	OTRAS RELACIONES	103,887.23
1.3.02	CONSTRUCCIONES EN TRANSITO	0.00	2.1.5.01	EMPRESAS RELACIONADAS	103,887.23
1.3.03	RESERVA PROTECCION INVENTARI	0.00	2.1.5.01.03	Hospital Monte Sini	103,887.23
1.4.	IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADO	7,601.21	3	PATRIMONIO	2079,588.05
1.4.01	MINISTERIO DE FINANZAS	7,601.21	3.1	PATRIMONIO NETO	2079,588.05
1.4.01.01	Retención En La Fuente Clie	7,093.34	3.1.1	CAPITAL Y RESERVAS	145,103.15
1.4.01.02	Retenciones Iva Clientes	48.00	3.1.1.01	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1,760.00
1.4.01.03	Anticipo Impuesto A La Rent	438.48	3.1.1.01.01	Alvarado Contreras Jose A	135.39
1.4.01.04	Crédito Tributario	21.39	3.1.1.01.02	Calle Hugo Marcelo	135.38
1.4.02	SEGUROS	0.00	3.1.1.01.03	Cordero Jaramillo Cristia	135.39
ACTIVO FIJO	353,836.73	3.1.1.01.04	Coronel Mosquera Cornelio	135.39	
1.5.1	ACTIVOS NO DEPRECIABLES	0.00	3.1.1.01.05	Maldonado Vélez Enrique B	135.39
1.5.2	ACTIVOS DEPRECIABLES	353,836.73	3.1.1.01.06	Narváez Córdova Carmen Lu	135.39
1.5.2.01	EDIFICIO	344,418.82	3.1.1.01.07	Narváez Córdova Dolores M	135.39
1.5.2.01.03	Parquesaderos	371,679.24	3.1.1.01.08	Narváez Córdova Tito Enri	135.38
1.5.2.01.04	Dep. Acumulada Parquesaderos	27,260.42	3.1.1.01.09	Polo Vega Mario Leonardo	135.38
1.5.2.02	INSTALACIONES	0.00	3.1.1.01.10	Quintero Maldonado Angel	135.38
1.5.2.03	EQUIPOS DE TRANSPORTE	0.00	3.1.1.01.12	Serrano Alvarado Edgar Ra	135.38
1.5.2.04	MUEBLES Y ENSERES	7,925.24	3.1.1.01.13	Serrano Alvarado Hernán P	135.38
1.5.2.04.01	Muebles Y Enseres	18,621.83	3.1.1.01.14	Vélez María Del Carmen	135.38
1.5.2.04.02	Depreciación Acumulada De M	10,676.59	3.1.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZA	142,463.15
1.5.2.05	EQUIPOS DE OFICINA	1.00	3.1.1.02.01	Aportes Para Futuras Capi	142,463.15
1.5.2.05.02	Depreciación Acumulada Equi	1.00	3.1.1.03	RESERVAS	980.00
1.5.2.06	EQUIPOS DE COMPUTACION	1,493.67	3.1.1.03.01	Reserva Legal	990.00
1.5.2.06.01	Equipos De Computación	2,032.16	3.1.2	RESULTADOS	166,972.15
1.5.2.06.02	Depreciación Acumulada Equi	538.49	3.1.2.01	Resultados Del Ejercicio	191,083.08
1.5.3	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	3.1.2.02	Resultados Ejercicios Ante-	43,419.44
1.5.3.01	SISTEMAS DE COMPUTACION	0.00	3.1.2.03	Resultados Otras Empresas -	19,308.52
1.5.4	OTROS ACTIVOS	2,057,307.45	3.1.4.01	Revalorización De Inversio	1767,512.74
1.5.4.01	INVERSIONES A LARGO PLAZO	2,057,307.45			
1.5.4.01.01	INVERSIONES EN OTRAS EMPRESA	2,057,307.45			
1.5.4.01.01.01	Acciones Mosei S.A.	1,566,592.31			
1.5.4.01.01.02	Austrimágenes S.A.	334,383.33			
1.5.4.01.01.03	Sinailab	55,931.81			

RESUMEN

ACTIVO	4,099,273.50
PASIVOS	2,019,683.45
PATRIMONIO	2,079,588.05
PASIVO + PATRIMONIO	4,099,273.50
DIFERENCIA	0.00

Ene.2007 - Dic.2007

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2007

INGRESOS

GASTOS

INGRESOS	1,009,628.66	5	COSTOS Y GASTOS	812,433.11
INGRESOS OPERACIONALES	817,953.79	5.1	COSTO	728,407.08
1 VENTAS SIN IVA	769,304.18	5.1.1	COSTOS	728,407.08
1.1.01 Ventas Consultorios	726,905.07	5.1.1.01	COSTO PRODUCTOS IVA EXCENT	713,679.29
1.1.02 Venta Parquaderos	20,410.22	5.1.1.01.01	Costo Consultorios	698,143.77
1.1.03 Ventas Eervicios	21,988.89	5.1.1.01.02	Costo Parquaderos	15,535.52
2 VENTAS CON IVA	49,649.61	5.1.1.02	COSTO PRODUCTOS IVA GRAVAD	14,727.79
2.02 Alquiler Parquadero	29,191.63	5.1.1.02.01	Sueldo Cobrador Uno	3,009.01
2.03 Servicios	19,457.98	5.1.1.02.02	Sueldo Cobrador Dos	2,972.78
3 DESCUENTOS EN VENTAS	0.00	5.1.1.02.03	Mantenimiento Equipos	285.05
INGRESOS NO OPERACIONALES	191,674.87	5.1.1.02.04	Mantenimiento Activo Fijo	260.77
1 INTERESES GANADOS	40.62	5.1.1.02.05	Suministros	55.02
1.02 Intereses Bancarios Ganados	40.62	5.1.1.02.06	Fichas Parquadero	60.00
2 INGRESOS POR OTROS CONCEPTOS	191,634.25	5.1.1.02.07	Alicuotas Parquaderos	4,935.38
2.04 Dividendos Cobrados	2,881.16	5.1.1.02.10	Servicios Ocasionales	423.62
2.05 Utilidad En Subsidiarias	188,753.09	5.1.1.02.99	Otros Gastos	2,726.16
		5.2	GASTOS	84,026.03
		5.2.2	GASTOS ADMINISTRATIVOS	75,563.92
		5.2.2.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	632.34
		5.2.2.01.02	Materiales Para Reparació	29.20
		5.2.2.01.03	Suministros De Oficina Y	553.60
		5.2.2.01.04	Copias De Documentos De R	49.54
		5.2.2.02	GASTOS DE PERSONAL	6,479.26
		5.2.2.02.01	Uniformes Personal	250.00
		5.2.2.02.04	Sueldos	3,407.47
		5.2.2.02.06	Bonos De Responsabilidad	481.67
		5.2.2.02.07	Gratificaciones	2,166.40
		5.2.2.02.10	Servicios Contratados	158.92
		5.2.2.02.11	Moviliz. Trámites Legales	14.80
		5.2.2.03	BENEFICIOS SOCIALES	3,065.60
		5.2.2.03.01	Decimo Tercer Sueldo	353.15
		5.2.2.03.02	Decimo Cuarto Sueldo	291.20
		5.2.2.03.03	Aportes Patronal Al Iess	1,574.20
		5.2.2.03.04	Fondos De Reserva	490.48
		5.2.2.03.05	Vacaciones	356.57
		5.2.2.04	SERVICIOS	19,320.88
		5.2.2.04.03	Alicuota Y Seguridad Ofic	3,339.71
		5.2.2.04.04	Energia Eléctrica	417.25
		5.2.2.04.06	Telefono, Fax, Internet	1,129.06
		5.2.2.04.07	Correspondencia, Correos	2.68
		5.2.2.04.08	Servicios De Limpieza Ofic	238.80
		5.2.2.04.13	Honorarios Profesionales	8,553.15
		5.2.2.04.15	Mantenimiento Equipo De O	151.40
		5.2.2.04.16	Mantenimiento Y Arreglos	122.88
		5.2.2.04.18	Servicio De Mensajería	1,120.00
		5.2.2.04.19	Gastos Judiciales. Asesor	2,932.53

Ene.2007 - Dic.2007

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2007

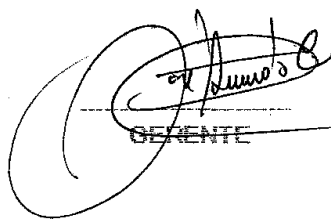
INGRESOS

GASTOS

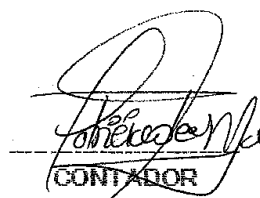
5.2.2.04.21	Atenciones Personal	1,186.22
5.2.2.04.22	Cafeteria Oficina	127.20
5.2.2.05	GASTOS GENERALES	46,065.84
5.2.2.05.02	Contribuciones Y Donacion	159.00
5.2.2.05.03	Impuestos Municipales	37.65
5.2.2.05.04	Impuestos Fiscales	120.43
5.2.2.05.05	Depreciaciones Activos Fi	18,506.93
5.2.2.05.18	Gasto Provisión Cuentas I	1,570.83
5.2.2.05.19	Faltantes Inventario	24,246.53
5.2.2.05.20	Otros Gastos	1,424.45
5.2.3	GASTOS FINANCIEROS	2,734.16
5.2.3.01	INTERESES Y GASTOS	2,734.16
5.2.3.01.01	Intereses Pagados Proveed	2,340.00
5.2.3.01.03	Gastos Bancarios	174.16
5.2.3.01.04	Otros Intereses	220.00
5.2.4	GASTOS NO DEDUCIBLES	5,727.95
5.2.4.01	CONCILIACION TRIBUTARIA	5,727.95
5.2.4.01.01	Multas Y Otros	347.10
5.2.4.01.02	Compras No Deducibles	553.00
5.2.4.01.10	Otros Gastos	4,727.85

RESUMEN

INGRESOS	1,009,628.66
GASTOS	812,433.11
RESULTADO	197,195.55



GERENTE



CONTADOR

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PERIODO 2007

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad Neta de los socios.	191.083,08
Ajustes por :	
Provisión de cuentas incobrables	3.168,23
Depreciaciones y amortizaciones del ejercicio.	18.506,93

Effectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo.	212.758,24
(+) Disminución de Cuentas por Cobrar Clientes y Otros	47.104,78
(-) Aumento en Gestiones de Cobranza	-150.459,46
(-) Aumento en Contratos por Cobrar/Clientes	130.276,27
(+) Disminución en Inventarios	737.925,82
(+) Por crédito obtenido de Proveedores Nacionales	-26,48
(+) Disminución en Pagos por Impuestos Anticipados	-805,42
(+) Disminución en Pagos Anticipados	-1.800,00
(-) Por Disminución en Acreedores Varios	7.197,40
(-) Por Disminución en Obligaciones por Pagar a Trabajadores	55,43
(+) Aumento en Cuentas por Pagar por Impuestos	-2.342,85
(-) Disminución en Contratos de Venta por Pagar	-666.128,17

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS : 313.755,56

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION

(+) Disminución de Propiedad Planta y Equipo.rubro Equipos de oficina	1,00
(+) Disminución de Propiedad Planta y Equipo.rubro Equipos de Computación	-2.032,16
(-) Pago de Cuenta L/Plazo: Arco en C.	26.131,47
(-) Aumento de valor en acciones por utilidades generadas en otras cias.	-188.753,09
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION :	-164.652,78

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(-) Disminución de Préstamos de Socios	-54.604,15
(-) Por Disminución Otros Préstamos	-112.141,73
(+) Aumento pérdidas años anteriores	977,11

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO : -165.768,77

DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO EN EL EJERCICIO :

(+) SALDO INICIAL DE CAJA Y BANCOS:	95.542,09
(=) SALDO FINAL DE CAJA Y BANCOS:	78.876,10

PREPARADO POR

CPA Patricia Vélez

CONTADOR

MATRÍCULA # 26881

APROBADO POR

Dr. José Alvarado

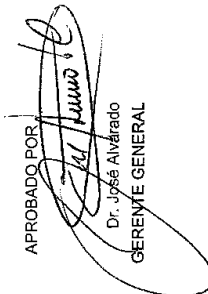
GERENTE GENERAL

SOCIEDAD MEDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODO 2007

CONCEPTOS	Capital Pagado	Aportes para Futura Capitaliz.	Reserva Legal y Otras	Reserva de Revalor.Capital	Utilidad No Distribuidas	Total Patrimonio
Saldo a 31 de Diciembre de 2006	1.760,00	142.463,15	880,00	12.364,92	-25.088,03	132.380,04
Traslados de Resultados						
Aumento de Capital Social						
Perdida año 2006						
Utilidad año 2007				1755.147,82	977,11	977,11
					191.083,08	1.946.230,90
Saldo al 31 de Diciembre del 2007	1.760,00	142.463,15	880,00	1.767.512,74	166.972,16	2.079.588,05

PREPAREDADO POR

CONTADOR
MATRICULA # 26881

APROBADO POR

Dr. José Alvarado
GERENTE GENERAL

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.
NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2007.

EL diligenciamiento previo, relacionado con la práctica contable y la presentación de los estados financieros de la compañía SOCIEDAD MEDICA DEL AUSRO SOMEDICA CIA. LTDA., ha sido realizada con apego a lo dispuesto por la técnica contable, en observancias de la normativa de aplicación general para el ejercicio de esta actividad contable, de manera especial ajustándose a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEAs).

Se han adoptado políticas para el diligenciamiento contable, en casos en los cuales se necesita emplear estimaciones para los casos en los cuales no se pueden determinar valores exactos, en las transacciones requeridas para la obtención de los estados financieros, en tanto que estas no se pueden revelar en su simple emisión. Por lo que se revelan a continuación algunas de ellas.

CONCEPTO BASICO # 11.- La Contabilidad y su información revelada, se fundamenta en mediciones de bienes, servicios y hechos económicos susceptibles de valuación en términos monetarios.

CONCEPTO BASICO # 12.- El periodo de tiempo que incluye el ciclo fiscal cubre el año calendario reportado, de Enero a Diciembre del mismo.

CONCEPTO BASICO # 17. El control contable se lo ha realizado mediante el sistema de base de acumulación, por cuanto, los sucesos económicos se reflejan cuando estos se producen, mas no cuando se reflejan por el movimiento de efectivo.

CONCEPTO BASICO # 21. Los registros contables permiten una clasificación racional de los hechos que generan transacciones contables mediante una segregación de hasta cinco campos de tal información que se exponen en el sistema contable mediante Procesamiento Electrónico de datos.

CONCEPTO ESENCIAL # 27.- Bajo este principio, los ingresos son reconocidos cuando se produce efectivamente la venta, y estos son debidamente facturados, con lo que se produce la afectación a cuentas, tales como: inventarios, costo de ventas, cuentas por cobrar, ventas entre otras, independientemente de que se cobre o no los valores respectivos.

Por lo tanto ingresos, costos y gastos se utiliza el sistema de causación.

CONCEPTO ESENCIAL # 34.- El periodo fiscal reportado, se inicia, en apego a este, es decir manteniendo como unidad monetaria de circulación oficial el DÓLAR de los Estados Unidos de Norteamérica.

CONCEPTO ESENCIAL # 35.- Se reconocen los activos a los precios más bajos o los de mercado, no se prevén, o anticipan ingresos aún no concretados, mas si los gastos de los que se conocen, y que son susceptibles de cuantificación.

El sistema de depreciaciones adoptado es el de LINEA RECTA, y bajo los parámetros permitidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

33% anual sobre equipos de computación.

20% anual sobre vehículos.

10% anual sobre muebles y enseres y otros equipos de oficina.

5% anual sobre edificios y estructuras agrupadas dentro del rubro de bienes inmuebles.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, agregando el valor de los activos.

Las compras de bienes y servicios se contabilizan a precios de adquisición o de intercambio como lo prescribe el Principio # 18.

Se mantiene como política contable, el cierre mensual de la información contable, previo el cuadro de todas la cuentas que se manejan también en otras secciones de la administración, como son: Inventarios, costo de ventas, Ventas, clientes, Cuentas por pagar, Bancos, Caja, etc.

Los costos asignables a los bienes vendidos, se los consigna por diferencia de inventarios con valoración a costo promedio para los diversos ítems que se reportan en el inventario final de existencias.

La liquidación, cobro, pago y contabilización de transacciones de orden tributario, se los realiza observando lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno, para los diversos casos, aprovisionando los respectivos valores a cancelar cuando estos no se pagan en el mes reportado en los estados financieros.

El personal enrolado en la compañía en relación de dependencia se halla sujeto a lo dispuesto por las disposiciones contenidas en el Código de Trabajo, y las previsiones sociales asignadas se las realiza en base a lo devengado mas no de conformidad a sus pagos realizados.



CPA. Sra. Patricia Vélez G.
CONTADORA GENERAL
RUC. N° 0102054111001