

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**



Consultores Morán Cedillo Cía. Ltda.

Audidores Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Socios de
SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2009 y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros del año anterior cuyo patrimonio neto fue de US\$ 2.960.413, fueron revisados por otro auditor externo, quien en su informe de fecha 25 de junio del 2010 emitió un dictamen sin salvedad sobre la situación financiera y los resultados de operaciones de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual excepto por la limitación de no haber podido mantener reunión de trabajo con el auditor predecesor en cumplimiento de la NIA 510 "saldos iniciales" y por lo expresado en el párrafo 4, fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría (NIA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía (ver párrafo 4). Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

4. Limitación

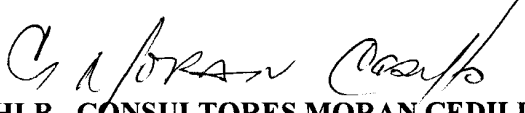
Nuestra contratación realizada en octubre 28 del 2010, no nos permitió evaluar el funcionamiento del sistema de control interno en el año auditado; sin embargo concluimos en coordinación con la Gerencia que el atraso inusual en el cierre contable y fiscal del año 2009 fue causado por la discontinuidad del personal contable afectando la apropiada conciliación de las cuentas del balance y de resultados. Finalmente, al 31 de diciembre del 2009 otras cuentas por pagar por US\$ 420.940 quedaron pendiente de conciliación, por lo cual no fue posible enviar solicitudes de confirmación de saldos a los acreedores, situación que la administración espera regularizar en el año 2010.

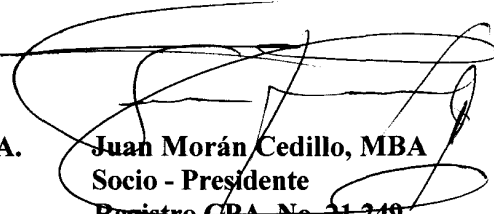
Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por los efectos si los hubiere de lo indicado en el párrafo anterior, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad establecidas y autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

6. De acuerdo con disposiciones tributarias, a la fecha de este informe están en proceso de preparación los anexos tributarios del año fiscal 2009 requeridos por el SRI, por lo cual posteriormente emitiremos por separado el respectivo informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con los anexos correspondientes; consecuentemente las diversas obligaciones y declaraciones tributarias, podrían tener modificaciones al concluir la elaboración de tales anexos.
7. La Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 19 "Estados financieros consolidados y contabilización de inversiones en subsidiarias" y la Res. de Superintendencia de Compañías No. 03.Q.ICI.002 publicada en el R.O. del 5 de marzo del 2003, exigen consolidar y presentar los estados financieros de aquellas inversiones en acciones en las cuales una empresa posea al menos el 50% de participación accionaria. De conformidad con la nota 6, Somedica Cia. Ltda. mantiene participación accionaria del 81,15% en Hospital Monte Sinaí HOMSI S.A. y del 52,88% en Austroimágenes S.A., teniendo la obligatoriedad de elaborar estados financieros consolidados para que sean auditados y se emita el dictamen respectivo. A la fecha, SOMEDICA CIA. LTDA. se encuentra en proceso de preparación de los respectivos estados financieros consolidados al 31 de diciembre del 2009.


HLB - CONSULTORES MORAN CEDILLO CIA. LTDA.
RNAE - No. 0258


Juan Morán Cedillo, MBA
Socio - Presidente
Registro CPA. No. 21.249

Cuenca, diciembre 7 del 2010

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**BALANCE GENERAL****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009****NOTAS**

(US dólares)

ACTIVOS**ACTIVOS CORRIENTES**

Caja y bancos	2	110.956
Cuentas por cobrar	3	269.581
Otras cuentas por cobrar y pagos anticipados		243.466
Inventarios	4	<u>674.327</u>

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.298.330
---------------------------------	--	------------------

Activos fijos	5	314.682
Inversiones permanentes	6	<u>2.773.140</u>

TOTAL ACTIVOS		<u>4.386.152</u>
----------------------	--	-------------------------

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas y documentos por pagar	7	955.791
Gastos acumulados por pagar	8	34.208
Otras cuentas por pagar	7	<u>420.940</u>

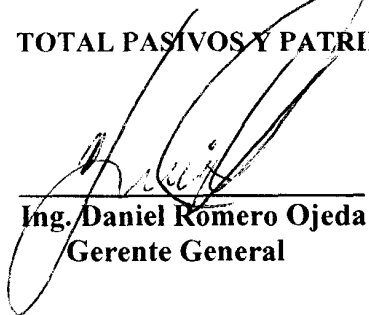
TOTAL PASIVOS		<u>1.410.939</u>
----------------------	--	-------------------------

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

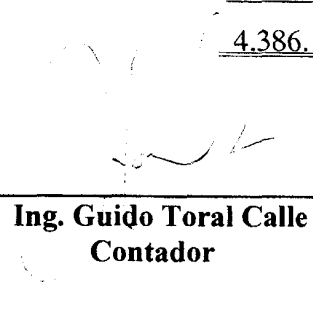
Capital social	9	1.760
Aportes para futura capitalización		142.463
Reservas por revalorización y legal	10	2.500.552
Resultados acumulados		<u>330.438</u>

TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>2.975.213</u>
---------------------------------------	--	-------------------------

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>4.386.152</u>
---	--	-------------------------



Ing. Daniel Romero Ojeda
Gerente General



Ing. Guido Toral Calle
Contador

Ver notas a los estados financieros

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS**
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**NOTAS**

(US dólares)

INGRESOS:

Ventas netas	11	402.033
Ingresos no operacionales		<u>200.535</u>
Total ingresos		<u>602.568</u>

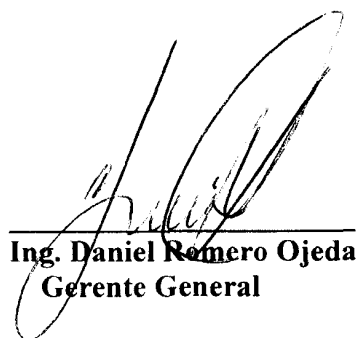
COSTOS Y GASTOS:

Costo de ventas	11	375.485
Gastos de administración	12	186.337
Gastos financieros		<u>119</u>
Total gastos		<u>561.941</u>

UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES

40.627

(-) Participación a empleados	13	(6.094)
(-) Impuesto a la renta	13	(<u>19.733</u>)

UTILIDAD NETA14.800


Ing. Daniel Romero Ojeda
Gerente General



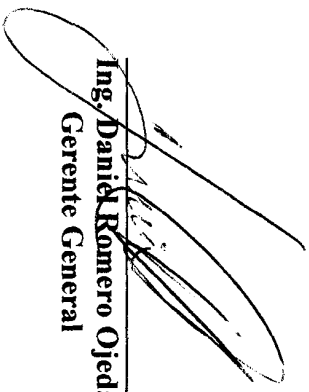
Ing. Guido Toral Calle
Contador

Ver notas a los estados financieros

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	Capital social	Aportes para futura capitaliz.	Reserva legal	Reserva por. revalorización	Resultados acumulados	Total Patrimonio
	(US dólares)					
Saldos a diciembre 31, 2008	1.760	142.463	880	2.499.672	315.638	2.960.413
Utilidad neta del ejercicio	—	—	—	—	14.800	14.800
Saldos a diciembre 31, 2009	<u>1.760</u>	<u>142.463</u>	<u>880</u>	<u>2.499.672</u>	<u>330.438</u>	<u>2.975.213</u>


Ing. Daniel Romero Ojeda
Gerente General


Ing. Guido Toral Calle
Contador

Ver notas a los estados financieros

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009****NOTAS**

(US dólares)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACION

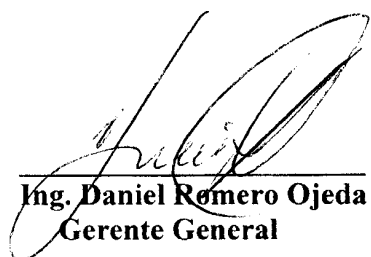
Efectivo recibido de clientes y otros	165.557
Utilidad en venta de acciones HOMSI	64.626
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(125.244)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>104.939</u>

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION

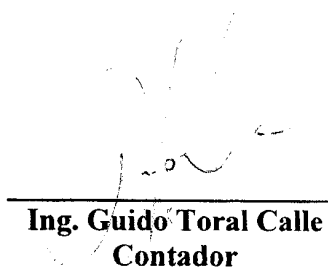
Pago por adquisición de activos fijos	(1.711)
Venta de inversiones, valor nominal	<u>1.374</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(<u>337</u>)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Efectivo neto por actividades de financiamiento (ninguna)	<u>0</u>
Aumento neto del efectivo	104.602
Efectivo al inicio del año	<u>6.354</u>
Efectivo al final del año	<u>110.956</u>



Ing. Daniel Romero Ojeda
Gerente General



Ing. Guido Toral Calle
Contador

Ver notas a los estados financieros

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN
ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009****NOTAS**

(US dólares)

UTILIDAD NETA	14.800
---------------	--------

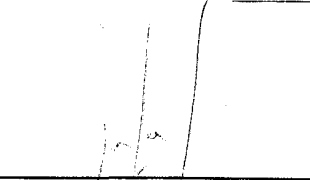
**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD
CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR
ACTIVIDADES DE OPERACION**

Margen de operación en ventas y costo consultorios	(26.548)
Ajuste de inversiones al VPP, neto	39.911
Depreciación	21.301
Provisión participación empleados	6.094
Provisión impuesto a la renta	<u>19.733</u>
Subtotal	<u>75.291</u>

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS

Disminución en cuentas por cobrar	283.675
Aumento en otros activos, cuentas por cobrar y pagos anticipados	(263.818)
Aumento en inventarios, neto de costo de ventas	(24.731)
Aumento en anticipos recibidos (contratos), neto de ventas	80.790
Disminución en cuentas y documentos por pagar	(27.744)
Aumento en gastos acumulados por pagar	6.678
Disminución en otras cuentas por pagar	<u>(25.202)</u>
Subtotal	<u>29.648</u>

EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>104.939</u>
--	----------------


Ing. Daniel Romero Ojeda
Gerente General

Ing. Guido Toral Calle
Contador

Ver notas a los estados financieros

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA. Fue constituida el 24 de octubre de 1990 en la ciudad de Cuenca – Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil con el número 224 en la misma fecha; su objeto es el desarrollo de todas las actividades relacionadas con la prestación de los servicios de salud privados y específicamente los siguientes: a) atención de hospitalización, consulta externa, emergencias en todas las áreas y especializaciones; b) la importación de equipos, instrumental, insumos, productos, alimentos y bienes en general para el uso y consumo de la Compañía y para la venta a terceros; c) la Compañía podrá ser agente corresponsal y representante de establecimientos que prestan servicios de salud privados tanto nacionales como extranjeros; d) instalar para uso público y privado laboratorios, rayos x, centros de diagnósticos de diversas especialidades y cualquier otro servicio principal o complementario.

La compañía desarrolla sus actividades en la ciudad de Cuenca en sus instalaciones ubicadas en el edificio Torre II de la Corporación Médica Monte Sinaí, el mismo que se encuentra bajo el régimen de propiedad horizontal.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad – NEC's, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por Superintendencia de Compañías. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2009, deben convertirse extracontablemente de NEC a NIIF el 1 de enero del 2010, como paso 1 requerido en el año de transición. Proceso que será completado al final del año 2010, con el objeto de que a partir del 1 de enero del 2011 los estados financieros sean aperturados según NIIF.

Flujos de efectivo; Incluye saldos en bancos y fondos de caja; las transacciones de ventas y costo de ventas mediante anticipos previamente recibidos, no afectan el flujo de caja del año.

Activo fijo.- Están registrados al costo; los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida útil se capitalizan. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificio	5%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%

Inversiones permanentes.- Representadas por acciones en compañías de servicios, registradas por el método de participación (NEC 20), el cual considera el costo de adquisición más ajustes al valor patrimonial proporcional (VPP), menos dividendos recibidos.

Reserva por revalorización.- Originada en años anteriores por la reexpresión de la cuenta inversiones en acciones. Esta cuenta puede ser capitalizada pero no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación.

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Ventas y costo.- De conformidad con el Reglamento de Comprobantes de Ventas, las ventas y costo de ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se emite la escritura por la transacción de venta de los consultorios y parqueaderos. Mientras tanto, los anticipos recibidos e intereses son registrados como pasivo diferido.

Participación a empleados.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en caso que la Compañía obtenga utilidades, debe distribuir entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuesto. La Compañía no ha distribuido utilidades en los últimos tres años.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades. En caso de que la utilidad del año sea reinvertida en maquinarias y equipos productivos y capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 15% sobre el valor a capitalizar.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u> (%)
2005	4,36
2006	2,87
2007	3,32
2008	8,83
2009	4,32

2. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2009, están compuestos como sigue:

	(US dólares)
Caja chica	200
Fondos por depositar	93.308
Bancos	<u>17.448</u>
Total	<u>110.956</u>

Fondos por depositar, corresponden a efectivo en caja general utilizados en el año 2010.

Bancos corresponde a cuentas corrientes mantenidas en Banco del Austro y Banco Pichincha.

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009****3. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2009, están compuestos como sigue:

	(US dólares)
Partes relacionadas	
Honsi	30.000
Austroimágenes	<u>516</u>
Subtotal partes relacionadas	<u>30.516</u>
Anticipo proveedores	300
Consultorios y parqueaderos	70.683
Acciones	140.294
Clientes	<u>30.956</u>
Subtotal clientes	<u>242.223</u>
Subtotal	272.749
Provisión para cuentas incobrables	(<u>3.168</u>)
Total	<u>269.581</u>

Durante el año 2009 la provisión para cuentas incobrables no tuvo movimiento contable.

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2009, el inventario está conformado como sigue:

	(US dólares)
29 consultorios	658.792
3 parqueaderos	<u>15.535</u>
Saldo final, diciembre 31	<u>674.327</u>

5. ACTIVOS FIJOS

Durante el año 2009, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos a</u> <u>dic-31-08</u>	<u>Adiciones</u> (US dólares)	<u>Saldos a</u> <u>dic-31-09</u>
Edificio (74 parqueaderos y un consultorio)	371.679		371.679
Muebles y enseres	18.622		18.622
Equipo de computación	2.032	1.711	3.743
Equipo de oficina	<u>436</u>	<u> </u>	<u>436</u>
Subtotal	392.769	1.711	394.480
Depreciación acumulada	(<u>58.497</u>)	(<u>21.301</u>)	(<u>79.798</u>)
Total	<u>334.272</u>	(<u>19.590</u>)	<u>314.682</u>

Activo fijos netos de depreciación por US\$ 2.345, inexistentes, serán regularizados en el 2010.

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009****5. ACTIVOS FIJOS (Continuación)**

Al 31 de diciembre del 2009, edificio comprende 74 parqueaderos y un consultorio ubicados en el edificio – Torre II de la Corporación Médica Monte Sinaí.

Parqueaderos.- 46 puestos ubicados en subsuelo SS, están dirigidos al público; 27 puestos ubicados en subsuelo S1 para arrendar a médicos del hospital y consultorios, y uno no funcional. Incluye un consultorio de Somédica signado con el No. 601.

6. INVERSIONES PERMANENTES

Durante el año 2009, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	Partic. %	Saldos a dic-31-08	Ventas	Reclasificación.	VPP ajuste anual	Saldos a dic-31-09
Homsí S.A.	81,15	2.474.601	(1.374)	0	(57.725)	2.415.502
Austroimágenes S.A.	52,88	245.237	0	31.708	14.519	291.464
Sinailab S.A.	21,77	62.879	0	0	3.019	65.898
Cedapsinaí	8,00	0	0	0	276	276
Total		<u>2.782.717</u>	<u>(1.374)</u>	<u>31.708</u>	<u>(39.911)</u>	<u>2.773.140</u>

Las inversiones en las Compañías están ajustadas al valor patrimonial proporcional (VPP) conforme a la NEC 20 y Resolución No. 03-Q-ICI-002, publicada en R.O. No. 33 de marzo 5 del 2003. Al 31 de diciembre del 2009, los estados financieros de SOMEDICA CIA. LTDA. se encuentran en proceso de consolidación con las compañías en que mantiene participación igual o superior al 50%.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR; Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, están constituidas como sigue:

	(US dólares)
Contratos de venta (pasivo diferido)	879.628
Intereses	47.005
Proveedores	7.158
Otros proveedores	<u>22.000</u>
Total	<u>955.791</u>

Contratos de ventas corresponde a los valores recibidos para posterior venta de parqueaderos y consultorios, entre los principales están: Dr. Oswaldo Cárdenas US\$ 52.371, Dr. Marx Cardoso Muñoz US\$ 45.866, Dra. Miriam Silva US\$ 64.689, Dr. Richard Rodríguez US\$ 63.005, Austroimágenes S.A. US\$ 120.515, entre otros.

Otras cuentas por pagar; adicionalmente, al 31 de diciembre del 2009, existen otras cuentas por pagar por US\$ 420.940 que no están conciliadas, por lo tanto no fueron enviadas las correspondientes solicitudes de confirmación de saldos.

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009****8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2009, están compuestos como sigue:

	(US dólares)
Beneficios sociales	1.009
15% de participación a empleados	6.094
Retenciones de impuestos a la renta e IVA por pagar	7.372
Provisión de impuesto a la renta año 2009	<u>19.733</u>
Total	<u>34.208</u>

El movimiento de los beneficios sociales durante el año 2009, fue como sigue:

	(US dólares)
Saldo inicial, enero 1	929
Provisiones	5.444
Pagos	<u>(5.364)</u>
Saldo final, diciembre 31	<u>1.009</u>

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2009, el capital social está representado por 44.000 participaciones nominativas de US\$ 0,04 cada una, conformado como sigue:

<u>Socios</u>	Participación (%)	(US dólares)
José Antonio Alvarado Contreras	8,33	146,64
Hugo Marcelo Calle Galán	8,33	146,64
Cristian Esteban Cordero Jaramillo	8,33	146,64
Cornelio Emanuel Coronel Mosquera	8,33	146,64
Benjamín Enrique Maldonado Vélez	8,37	147,08
Carmen Lucrecia Narváez Córdova	8,33	146,64
Tito Enrique Narváez Córdova	8,33	146,64
Mario Leonardo Polo Vega	8,33	146,60
Angel Humberto Quintero Maldonado	8,33	146,64
Edgar Raúl Serrano Alvarado	8,33	146,60
Hernán Patricio Serrano Alvarado	8,33	146,64
María del Carmen Vélez Marín	<u>8,33</u>	<u>146,60</u>
Total	<u>100,00</u>	<u>1.760,00</u>

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**10. RESERVAS POR REVALORIZACION Y LEGAL**

Al 31 de diciembre del 2009, están conformadas principalmente por reserva por revalorización del patrimonio por US\$ 2.499.672 originada en años anteriores por reexpresión básicamente de las inversiones en acciones.

La reserva legal de US\$ 880 proveniente del año anterior, satisface el 20% mínimo establecido para las compañías limitadas sobre su capital social.

11. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTAS

Las ventas netas durante el año 2009, fueron originados como sigue:

	<u>VENTAS</u>	<u>COSTO</u>
	(US dólares)	
Venta de consultorios (dieciséis)	342.033	328.878
Venta parqueaderos (once)	<u>60.000</u>	<u>46.607</u>
Subtotal ventas y costos	<u>402.033</u>	<u>375.485</u>
Parqueaderos	36.986	
Utilidad en venta de acciones	64.626	
Intereses ganados	6.303	
Servicios médicos	2.500	
Reembolso plan estratégico	60.000	
Otros ingresos, incluye VPP \$ 17.813	<u>30.120</u>	
Subtotal ingresos no operacionales	<u>200.535</u>	
Total	<u>602.568</u>	<u>375.485</u>

12. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración durante el año 2009, fueron causados como sigue:

	(US dólares)
Sueldos y beneficios sociales	17.470
Gastos generales	61.274
Gastos no deducibles, incluye US\$ 57.725 VPP	74.519
Depreciaciones	21.301
Otros gastos	<u>11.773</u>
Total	<u>186.337</u>

SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009****13. PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, principalmente resolución SRI 1071 y Ley de Equidad Tributaria, la depuración de la base imponible para el cálculo de la participación de los empleados e impuesto a la renta por el año 2009, fue efectuada por la Compañía como sigue:

		(US dólares)
Utilidad contable	(A)	40.627
15% participación empleados	(B)	(6.094)
Subtotal		34.533
(-) Ingresos exentos		(30.120)
(+) Gastos no deducibles		74.518
Base imponible		78.931
Impuesto a la renta 25%	(C)	(19.733)
Utilidad neta (A-B-C)		14.800

El anticipo de impuesto a la renta del año 2009 por US\$ 18.444, fue cancelado por la Compañía en marzo del 2010, con multas e intereses.

14. SALDOS Y TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2009, los principales saldos con partes relacionadas están revelados en nota 3 (cuentas por cobrar), nota 6 (inversiones permanentes), nota 7 (cuentas y documentos por pagar) y ventas incluidas en la nota 11. No existen otras transacciones significativas adicionales que revelar.

15. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICI.008 del suplemento R.O. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2009, no existen activos ni pasivos contingentes que la Administración los conozca y requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

Eventos posteriores.- La Administración de la Compañía considera que, entre diciembre 31 del 2009 (fecha de cierre de los estados financieros) y diciembre 7 del 2010 (conclusión de la auditoría) no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros y notas revelatorias.

Control interno.- Al 31 de diciembre del 2009, la compañía ha cumplido parcialmente ciertas recomendaciones efectuadas por auditoría externa del año anterior; continúa pendiente implementar mejoras para evitar el atraso excesivo en el cierre contable y tributario, para presentar oportunamente los estados financieros y declaraciones tributarias a los organismos de control respectivo.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.