

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**

---

**REEMISION DE  
INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 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 los balances generales adjuntos de **SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2010 y 2009 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. El informe fue originalmente emitido el 20 de septiembre del 2011 (fechado 31 de agosto del 2011). Debido a que la compañía modificó sus estados financieros, con fecha noviembre 30 estamos procediendo a la reemisión del informe correspondiente.

#### **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 las auditorías realizadas, las cuales excepto por las limitaciones indicadas en los párrafos 4 y 5, fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría (NIA's). 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.

### Limitaciones y excepciones:

4. Nuestra contratación tardía realizada en ambos años, no nos permitió evaluar el funcionamiento del sistema de control interno en los años auditados; sin embargo concluimos en coordinación con la Gerencia que el atraso inusual en el cierre contable y fiscal de los años 2009 y 2010 fue causado principalmente por la discontinuidad del personal contable afectando la apropiada conciliación de las cuentas del balance, de resultados y la oportuna preparación de los anexos tributarios.
5. Al 31 de diciembre del 2009, otras cuentas por pagar por US\$ 420.940 quedaron pendientes de conciliación, por lo cual no fue posible enviar solicitudes de confirmación de saldos a los acreedores; mediante la aplicación de otros procedimientos alternativos de auditoría tampoco fue posible verificar tales saldos. Al 31 de diciembre del 2010, el referido saldo fue regularizado con otras cuentas de pasivo y resultados acumulados del patrimonio, siendo el saldo final de US\$ 567.405 transferido finalmente a la cuenta aportes para futura capitalización, igualmente sin disponibilidad de justificantes.
6. A la fecha de este informe, veinte y ocho ventas de consultorios y parqueaderos registradas en el año 2010 no disponen de los respectivos contratos o escrituras de compra - venta, de conformidad con lo establecido en el Código Civil, situación que a futuro podría generar incertidumbres de carácter legal.
7. Al 31 de diciembre del 2010, el ajuste de las inversiones permanentes por el método de participación - V.P.P. (nota 6) fue realizado con crédito a la cuenta patrimonial "reserva por revalorización de inversiones" y no a resultados del ejercicio por US\$ 405.301 como lo establece la NEC 20 "Contabilización de inversiones en asociadas", afectando la determinación de la utilidad neta. El ajuste del V.P.P. no causa efecto tributario por cuanto está exento del pago de impuesto a la renta.
8. Durante el año 2010 los resultados acumulados netos aumentaron además en US\$ 25.990, como resultado de varios ajustes de cuentas provenientes de años anteriores, principalmente registro de utilidad por venta de acciones del año 2008 neto de provisión por incobrabilidad US\$ 81.840; baja de activos fijos neto de depreciación (US\$ 33.980); y reconocimiento de participación a empleados año 2008 US\$ (21.870). Tales ajustes fueron realizados para depurar los estados financieros con ocasión de la obligatoriedad de aplicar las NIIF's a partir del 1ro. de enero del 2011, no obstante no han sido aprobados en Directorio o Junta de Socios, pudiendo causar eventualmente alguno de tales ajustes observaciones de los organismos de control.

### Opinión

9. En nuestra opinión, excepto por los efectos si los hubiere por la operatividad del sistema de control interno y falta de conciliación de cuentas por pagar (aportes para futura capitalización en el año 2010) mencionados en los párrafos 4 y 5 precedentes, y excepto por lo indicado en los párrafos 6 al 8, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2010 y 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad establecidas y autorizadas por Superintendencia de Compañías.

### Énfasis en otros asuntos

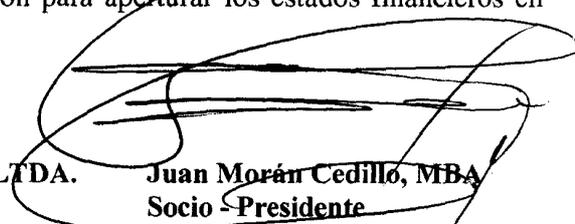
Sin que constituya excepción a los estados financieros, enfatizamos en los siguientes asuntos societario y laboral.

10. En julio 25 del 2011 fueron aprobados los estados financieros del año 2009 y la correspondiente distribución de participación a empleados; el impuesto a la renta ya había sido cubierto vía anticipo pagado en marzo del 2010. Los estados financieros del año 2010 adjuntos presentados en agosto del 2011 y reemitidos en noviembre 28 del 2011 serán aprobados posteriormente habiéndose ya pagado el anticipo de impuesto a la renta (impuesto mínimo) en enero del 2011. Particular que informamos para los fines reglamentarios pertinentes.

### Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

11. De acuerdo con disposiciones tributarias, a la fecha de este informe están en proceso de preparación los anexos tributarios del año fiscal 2010 requeridos por el SRI, cuyo plazo de presentación prorrogado venció el 31 de julio del 2011, 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.
12. 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 80,69% (81,15% año 2009) 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 2010.
13. Como se indica en la nota 1 a los estados financieros, de conformidad con disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías a partir de enero 1 del 2011, SOMEDICA CIA. LTDA. está obligada a aperturar sus registros contables de conformidad con las NIIF's - Normas Internacionales de Información Financiera, habiendo sido el periodo 2010 el año de transición a las NIIF. A la fecha de este informe, la Compañía mantiene en proceso la determinación de los ajustes del año de transición para aperturar los estados financieros en enero 1 del 2011 según NIIF.

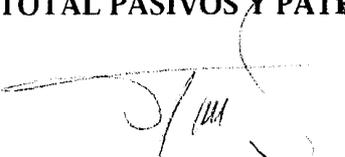
  
HLB - CONSULTORES MORAN CEDILLO CIA. LTDA.  
RNAE - No. 0258

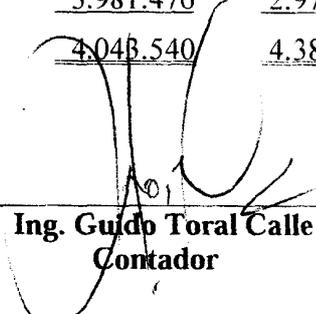
  
Juan Morán Cedillo, MBA  
Socio - Presidente  
Registro CPA. No. 21.249

Cuenca, agosto 31 del 2011  
noviembre 30 del 2011

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****BALANCES GENERALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

	<u>NOTAS</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
		(US dólares)	
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y bancos	2	32.229	110.956
Inversiones temporales	2	110.000	0
Cuentas por cobrar	3	311.743	269.581
Otras cuentas por cobrar y pagos anticipados	3	165.346	243.466
Inventarios	4	<u>0</u>	<u>674.327</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		619.318	1.298.330
Activos fijos	5	259.100	314.682
Inversiones permanentes	6	<u>3.165.122</u>	<u>2.773.140</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>4.043.540</u>	<u>4.386.152</u>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y documentos por pagar	7	84	955.791
Otras cuentas por pagar	7	0	420.940
Gastos acumulados por pagar	8	<u>56.108</u>	<u>34.208</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		56.192	1.410.939
Provisión para jubilación patronal y desahucio	9	<u>5.872</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>62.064</u>	<u>1.410.939</u>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u></b>			
Capital social	10	1.760	1.760
Aportes para futura capitalización	11	709.868	142.463
Reservas por revalorización y legal	12	2.905.853	2.500.552
Resultados acumulados		<u>363.995</u>	<u>330.438</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<u>3.981.476</u>	<u>2.975.213</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<u>4.043.540</u>	<u>4.386.152</u>

  
 Dr. Emanuel Coronel Mosquera  
 Presidente

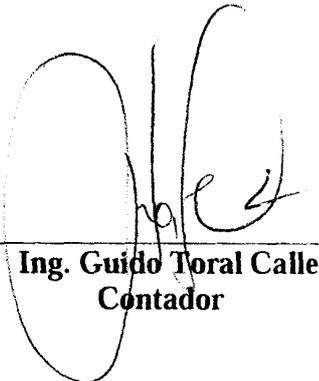
  
 Ing. Guido Toral Calle  
 Contador

Ver notas a los estados financieros

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****ESTADOS DE RESULTADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

	<u>NOTAS</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
		(US dólares)	
<b>INGRESOS:</b>			
Ventas netas	13	723.137	402.033
Ingresos no operacionales	13	<u>177.270</u>	<u>200.535</u>
Total ingresos		<u>900.407</u>	<u>602.568</u>
<b>COSTOS Y GASTOS:</b>			
Costo de ventas	13	674.327	375.485
Gastos de administración	14	186.276	186.337
Gastos financieros		<u>131</u>	<u>119</u>
Total gastos		<u>860.734</u>	<u>561.941</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES</b>		39.673	40.627
(-) Participación a empleados	15	( 5.951 )	( 6.094 )
(-) Impuesto a la renta causado; mínimo en el 2010	15	<u>( 26.155 )</u>	<u>( 19.733 )</u>
<b>UTILIDAD NETA</b>		<u>7.567</u>	<u>14.800</u>

  
 Dr. Emanuel Coronel Mosquera  
 Presidente

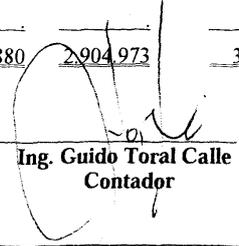
  
 Ing. Guido Toral Calle  
 Contador

Ver notas a los estados financieros

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 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	1.760	142.463	880	2.499.672	330.438	2.975.213
Ajuste al VPP en inversiones permanentes				405.301		405.301
Registro de utilidad por ventas de acciones del 2008					160.000	160.000
Provisión de cuentas incobrables por ventas de acciones, año 2008					( 78.160)	( 78.160)
Ajustes de activos fijos (parqueaderos, muebles y equipos de oficina)					( 33.980)	( 33.980)
Reconocimiento de participación a empleados, año 2008					( 21.870)	( 21.870)
Reclasificación de otras cuentas por pagar (nota 11)		567.405				567.405
Utilidad neta del ejercicio					7.567	7.567
Saldos a diciembre 31, 2010	<u>1.760</u>	<u>709.868</u>	<u>880</u>	<u>2.904.973</u>	<u>363.995</u>	<u>3.981.476</u>

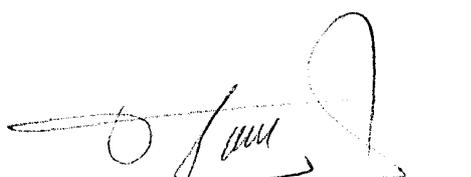
  
**Dr. Emanuel Coronel Mosquera**  
 Presidente

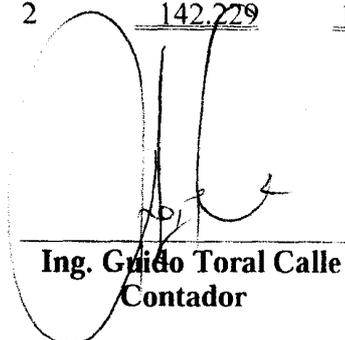
  
**Ing. Guido Toral Calle**  
 Contador

Ver notas a los estados financieros

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2010</u></b>	<b><u>2009</u></b>
		(US dólares)	
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACION</u></b>			
Efectivo recibido de clientes y otros		184.384	165.557
Utilidad en venta de acciones HOMSI	12	35.631	64.626
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros, netos		( 201.930 )	( 125.244 )
Efectivo pagado por gastos financieros		( 131 )	_____
Efectivo neto provisto en actividades de operación		<u>17.954</u>	<u>104.939</u>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>			
Pago por adquisición de activos fijos	5	0	( 1.711 )
Venta de inversiones, valor ajustado (2010) y nominal (2009)	6	<u>13.319</u>	<u>1.374</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión		<u>13.319</u>	( <u>337</u> )
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>			
Efectivo neto por actividades de financiamiento (ninguna)		<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento neto del efectivo		31.273	104.602
Efectivo al inicio del año		<u>110.956</u>	<u>6.354</u>
Efectivo e inversiones (2010) al final del año	2	<u>142.229</u>	<u>110.956</u>

  
**Dr. Emanuel Coronel Mosquera**  
 Presidente

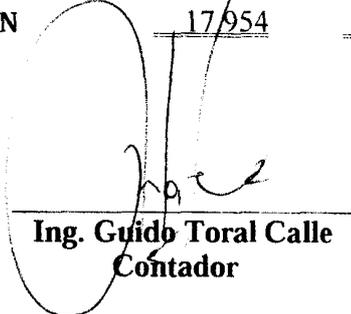
  
**Ing. Guido Toral Calle**  
 Contador

Ver notas a los estados financieros

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN  
ACTIVIDADES DE OPERACION  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

	<u>NOTAS</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
		(US dólares)	
<b>UTILIDAD NETA</b>	14	7.567	14.800
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>			
Margen de operación en ventas y costo consultorios		( 48.810 )	( 26.548 )
Ajuste de inversiones al VPP, neto	6	0	39.911
Depreciación	5	17.107	21.301
Provisión participación empleados	14	5.951	6.094
Provisión impuesto a la renta	14	<u>26.155</u>	<u>19.733</u>
Subtotal		<u>7.970</u>	<u>75.291</u>
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>			
Disminución en cuentas por cobrar y margen en ventas		98.855	283.675
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar y pagos anticipados		68.216	( 263.818 )
Disminución (aumento) en inventarios		674.327	( 24.731 )
Aumento en anticipos recibidos (contratos), neto de ventas		0	80.790
Disminución en cuentas y documentos por pagar, inc. reclasif.		( 955.707 )	( 27.744 )
Aumento (disminución) en gastos acumulados por pagar		( 22.172 )	6.678
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar		<u>146.465</u>	<u>( 25.202 )</u>
Subtotal		<u>9.984</u>	<u>29.648</u>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		<u>17.954</u>	<u>104.939</u>

  
**Dr. Emanuel Coronel Mosquera**  
 Presidente

  
**Ing. Guido Toral Calle**  
 Contador

Ver notas a los estados financieros

## SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 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 2010, deben convertirse extracontablemente de NEC a NIIF el 1 de enero del 2011, como paso 1 requerido en el año de transición, proceso que será completado al final del año 2011, con el objeto de que a partir del 1 de enero del 2012 los estados financieros sean aperturados según NIIF.

Flujos de efectivo; Incluye saldos en bancos y fondos de caja, e inversiones en el 2010; 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, menos dividendos recibidos (no hubieron en ambos años).

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.

Resultados acumulados.- Incluye reconocimiento de ingresos y gastos de años anteriores y regularización de ciertas cuentas de activos y pasivos para presentarlas conforme a NIIF's.

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009****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. El registro de la venta en el 2010 se efectuó sin disponer de escrituras. Mientras tanto, los anticipos recibidos e intereses fueron registrados como pasivo diferido hasta diciembre 31 del 2010.

**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; así como el pago de un anticipo mínimo que prevalece cuando el impuesto causado es menor. 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>
2006	2,87
2007	3,32
2008	8,83
2009	4,32
2010	3,33

**2. CAJA, BANCOS E INVERSIONES TEMPORALES**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, están compuestos como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>(US dólares)</u>	
Caja chica	64	200
Fondos por depositar	17.058	93.308
Bancos	<u>15.107</u>	<u>17.448</u>
Total	<u>32.229</u>	<u>110.956</u>

Fondos por depositar, corresponden a efectivo en caja general utilizados en el año 2011.

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

**Inversiones temporales;** al 31 de diciembre del 2010 corresponden a inversiones en Diners Club del Ecuador S.A por US\$ 60.000 y Cooperativa Juventud Ecuatoriana Progresiva Ltda. por US\$ 50.000, vencimientos en febrero 15 y 16 del 2011 y tasas de interés del 3,70% y 5,50%, respectivamente. Tales pólizas de acumulación fueron renovadas y cobradas a su vencimiento en marzo 17 y 18 del 2011, respectivamente.

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009****3. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, están compuestas como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	(US dólares)	
Partes relacionadas:		
Homsí S. A	37.028	30.000
Austroimágenes S.A	<u>5.204</u>	<u>516</u>
Subtotal partes relacionadas	<u>42.232</u>	<u>30.516</u>
Acciones	261.810	140.294
Consultorios y parqueaderos	35.881	70.683
Clientes	29.052	30.956
Intereses por cobrar	23.796	0
Anticipo proveedores	<u>300</u>	<u>300</u>
Subtotal clientes	<u>350.839</u>	<u>242.223</u>
Subtotal general	393.071	272.749
Provisión para cuentas incobrables	( 81.328 )	( 3.168 )
Total	<u>311.743</u>	<u>269.581</u>

Acciones; incluye principalmente cuentas por cobrar al Dr. Miguel Morales por US\$ 89.814 (2010); Dr. Diego Araujo por US\$ 66.505 y US\$ 2.000 y Serpa Frans por US\$ 16.000 en ambos años, respectivamente; Dr. Alberto Amaya por US\$ 15.629 y US\$ 19.131; Dr. Marcelo Cisneros por US\$ 12.538 y US\$ 14.636; Dr. Juan Pablo Coello por US\$ 11.686 y US\$ 18.507 al 31 de diciembre del 2010 y 2009, respectivamente.

Consultorios y Parqueaderos, al 31 de diciembre del 2010 representa principalmente el saldo a cobrar a Gerardo Cardoso por US\$ 6.854 (US\$ 12.569 en el 2009); Marco Chango por US\$ 8.465 (US\$ 4.552 en el 2009). En el 2009 la cuenta por cobrar principal a Marcelo Cazar es por US\$ 25.920.

Clientes, al 31 de diciembre del 2010 y 2009 representa principalmente el saldo a cobrar a SINAI FARM S.A por US\$ 22.947 y US\$ 30.480, respectivamente.

En el año 2009 no hubo movimiento contable de la provisión. Durante el año 2010, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	(US dólares)
Saldo inicial, enero 1	3.168
Más, provisión por venta de acciones	<u>78.160</u>
Saldo final, diciembre 31	<u>81.328</u>

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009****3. CUENTAS POR COBRAR (Continuación)**

Otras cuentas por cobrar, en los años 2010 y 2009 incluyen:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	(US dólares)	
Préstamos realizados a socios y relacionadas:		
• Condominios y Austroimágenes	1.128	69.468
• Socios y otros	159.704	154.000
Pagos anticipados y retenciones	<u>4.514</u>	<u>19.998</u>
Total	<u>165.346</u>	<u>243.466</u>

En el año 2010 fueron regularizadas y dados de baja pagos anticipados por US\$ 11.666, intereses por préstamo al Dr. Javier Palacios por US\$ 4.000 y clientes por US\$ 4.199.

**4. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2010 no hubo ningún saldo de inventario, pues todos los consultorios y parqueaderos quedaron vendidos. Al 31 de diciembre del 2009 el inventario estuvo conformado como sigue:

	(US dólares)
29 consultorios	658.792
3 parqueaderos	<u>15.535</u>
Total	<u>674.327</u>

**5. ACTIVOS FIJOS**

Durante el año 2010, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos a dic-31-09</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldos a dic-31-10</u>
	(US dólares)				
Edificio (parqueaderos y consultorios)	371.679			( 40.941)	330.738
Muebles y enseres	18.622		( 18.622)		0
Equipo de computación	3.743		( 2.032)		1.711
Equipo de oficina	<u>436</u>		<u>( 436)</u>		<u>0</u>
Subtotal	394.480		( 21.090)	( 40.941)	332.449
Depreciación acumulada	<u>( 79.798 )</u>	<u>( 17.107 )</u>	<u>16.595</u>	<u>6.961</u>	<u>( 73.349 )</u>
Total	<u>314.682</u>	<u>( 17.107 )</u>	<u>( 4.495 )</u>	<u>( 33.980 )</u>	<u>259.100</u>

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009****5. ACTIVOS FIJOS (Continuación)**

Edificios; al 31 de diciembre del 2010, comprende 85 parqueaderos y un consultorio ubicados en el edificio – Torre II de la Corporación Médica Monte Sinaí.

Parqueaderos.- 47 puestos funcionales que están dirigidos al público y 4 no funcionales que están ubicados en subsuelo SS, 29 puestos funcionales para arrendar a médicos del hospital y consultorios y 4 no funcionales ubicados en subsuelo SS1, y uno funcional ubicado en el SS2. Incluye un consultorio de Somédica signado con el No. 601.

**6. INVERSIONES PERMANENTES**

Durante el año 2010, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	Partic. %	Saldos a dic-31-09	Ajustes VPP	Ventas	Saldos a dic-31-10
			(US dólares)		
Homsí S.A.	80,69	2.415.502	407.208	( 13.319 )	2.809.391
Austroimágenes S.A.	52,88	291.464	( 18 .809 )		272.655
Sinailab S.A.	21,77	65.898	16.812		82.710
Cedapsinaí	8,00	<u>276</u>	<u>90</u>	<u>          </u>	<u>366</u>
Total		<u>2.773.140</u>	<u>405.301</u>	<u>(13.319)</u>	<u>3.165.122</u>

Los títulos de acciones no se encuentran disponibles por cuanto en el caso principal de las acciones de Homsi S.A, éstos están constantemente vendiéndose y las acciones por el 80,69% no se encuentran societariamente desmaterializadas.

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 2010, 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%.

El ajuste de inversiones al VPP correspondiente al año 2010 fue registrado en el patrimonio. La NEC 20 requiere que el ajuste sea con crédito a cuenta de resultado como en el año 2009.

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

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, las cuentas y documentos por pagar están constituidas como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	(US dólares)	
Contratos de venta (pasivo diferido)	0	879.628
Intereses	0	47.005
Proveedores	84	7.158
Otros proveedores	<u>0</u>	<u>22.000</u>
Total	<u>84</u>	<u>955.791</u>

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009****7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR; Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR  
(Continuación)**

Contratos de ventas, al 31 de diciembre del 2009 corresponde a los valores recibidos para venta de parqueaderos y consultorios del 2010 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, valor que finalmente fue transferido principalmente a la cuenta aportes para futura capitalización.

**8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, están compuestos como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	(US dólares)	
Beneficios sociales	1.945	1.009
15% de participación a empleados, acumulado	33.915	6.094
Retenciones de impuestos a la renta e IVA por pagar	3.997	7.372
Impuesto a la renta años 2010 y 2009, neto	<u>16.251</u>	<u>19.733</u>
Total	<u>56.108</u>	<u>34.208</u>

El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre del 2010 y 2009, fue como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	(US dólares)	
Saldo inicial, enero 1	1.009	929
Provisiones	17.111	5.444
Pagos	<u>(16.175)</u>	<u>(5.364)</u>
Saldo final, diciembre 31	<u>1.945</u>	<u>1.009</u>

**9. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO**

Al 31 de diciembre del 2010, mediante informe de actuarial elaborado por Logaritmo Cía. Ltda.; se registró provisión por jubilación patronal por US\$ 5.222 y desahucio por US\$ 650 correspondientes a las reservas acumuladas al 31 de diciembre del 2009.

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009****10. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, el capital social está representado por 44.000 participaciones nominativas de US\$ 0,04 cada una, conformado por doce socios como sigue:

<u>Socios</u>	<u>Participación (%)</u>	<u>(US dólares)</u>
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
Ángel 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>

**11. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION**

Al 31 de diciembre del 2008 y 2009, el saldo de la cuenta se mantuvo en US\$ 142.463.

Al 31 de diciembre del 2010, la cuenta fue aumentada en US\$ 567.405 en base a reclasificación de otras cuentas por pagar sin justificantes, por lo tanto el saldo acumulado de la cuenta aportes para futura capitalización no es demostrable por cuanto no tiene justificantes apropiados.

**12. RESERVAS POR REVALORIZACION Y LEGAL**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, están conformadas principalmente por reserva por revalorización del patrimonio por US\$ 2.499.672 (2009) originada en años anteriores y ajustes VPP inversiones permanentes por US\$ 405.301 (2010) por reexpresión básicamente de las inversiones en acciones.

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, la reserva legal de US\$ 880 proveniente del año 2007, satisface el 20% mínimo establecido para las compañías limitadas sobre su capital social.

**13. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTAS**

Las ventas netas durante los años 2010 y 2009, fueron originados como sigue:

	<u>VENTAS</u>		<u>COSTO</u>	
	<u>(US dólares)</u>			
	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Venta de consultorios	698.549	342.033	658.792	328.878
Venta parqueaderos	<u>24.588</u>	<u>60.000</u>	<u>15.535</u>	<u>46.607</u>
Subtotal ventas y costos	<u>723.137</u>	<u>402.033</u>	674.327	375.485

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009****13. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTAS (Continuación)**

	<u>VENTAS</u>		<u>COSTO</u>	
	2010	2009	2010	2009
	(US dólares)			
Vienen/ Subtotal ventas y costos	<u>723.137</u>	<u>402.033</u>	674.327	375.485
Ingresos por asesoría	59.470	0		
Alquiler de parqueaderos	42.272	36.986		
Utilidad en venta de acciones	35.681	64.626		
Reembolso plan estratégico	4.276	60.000		
Intereses ganados	28.458	6.303		
Servicios médicos	0	2.500		
Otros ingresos, incluye VPP \$ 17.813 en el 2009	<u>7.113</u>	<u>30.120</u>		
Subtotal ingresos no operacionales	<u>177.270</u>	<u>200.535</u>		
Total	<u>900.407</u>	<u>602.568</u>	<u>674.327</u>	<u>375.485</u>

**14. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos de administración durante de los años 2010 y 2009, fueron causados como sigue:

	2010	2009
	(US dólares)	
Sueldos y beneficios sociales	46.320	17.470
Gastos generales	70.984	61.274
Gastos no deducibles, incluye US\$ 57.725 VPP en el 2009	35.027	74.519
Depreciaciones	17.107	21.301
Otros gastos	<u>16.838</u>	<u>11.773</u>
Total	<u>186.276</u>	<u>186.337</u>

**15. 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 los años 2010 y 2009, fue efectuada por la Compañía como sigue:

	2010	2009
	(US dólares)	
Utilidad contable (A)	39.673	40.627
15% participación empleados (B)	<u>( 5.951 )</u>	<u>( 6.094 )</u>
Subtotal	33.722	34.533
(-) Ingresos exentos	( 16.341 )	( 30.120 )
(+) Gastos no deducibles	<u>35.027</u>	<u>74.518</u>
Base imponible	<u>52.408</u>	<u>78.931</u>
Impuesto a la renta 25%	( 13.102 )	( 19.733 )
(-) Anticipo de imppto. renta calculado (el mayor) (C)	<u>( 26.155 )</u>	
Utilidad neta (A-B-C)	<u>7.567</u>	<u>14.800</u>

El anticipo de impuesto a la renta del año 2010 por US\$ 26.155, fue cancelado por la Compañía en enero del 2011 con intereses.

**SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

---

**16. SALDOS Y TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2010 y 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 13. No existen otras transacciones significativas adicionales que revelar.

**17. 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 2010, 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 2010 (fecha de cierre de los estados financieros) y agosto 31 del 2011 (conclusión de la auditoría) no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros y notas revelatorias. Igualmente no existen eventos posteriores que merezcan otros ajustes que lo ya realizados, al 30 de noviembre del 2011.

Control interno.- Al 31 de diciembre del 2010, 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.

---