

Asesores Tributarios, contables y financieros.
Auditorías Peritajes Declaraciones
de impuestos.
Reclamos tributarios y aduaneros.
Proyectos Financieros.
Capacitación.



99051

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA JON & DIE MEDICAL S.A.

AÑO 2010



Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 2010

JON & DIE MEDICAL S.A.

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS	
BALANCE GENERAL.....	2
ESTADO DE RESULTADOS.....	3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	4
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO.....	5
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	6-28





**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS ACCIONISTAS DE
JON & DIE MEDICAL S.A.**

1.- HEMOS AUDITADO EL BALANCE GENERAL ADJUNTO DE LA COMPAÑIA EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON & DIE MEDICAL S.A., AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 ,CON LOS CORRESPONDIENTES ESTADOS DE RESULTADOS, DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Y DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA. DICHO ESTADO FINANCIERO SON RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑIA. NUESTRA RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE DICHO ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NUESTRA AUDITORÍA.

2.- NO OBSERVAMOS EL CONTEO DEL INVENTARIO FISICO DECLARADO AL 31-XII-2010, YA QUE ESA FECHA FUÉ ANTERIOR A NUESTRO NOMBRAMIENTO COMO AUDITORES, SI PUDIMOS SATISFACERNOS RESPECTO DE LAS CANTIDADES DEL INVENTARIO EN ESA FECHA POR OTROS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.

3.- NUESTRO EXAMEN SE EFECTUÓ DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS EN EL ECUADOR. ESTAS NORMAS REQUIEREN QUE UNA AUDITORÍA SEA DISEÑADA Y REALIZADA PARA OBTENER CERTEZA RAZONABLE DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS NO CONTIENEN EXPOSICIONES ERRÓNEAS O INEXACTAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO. UNA AUDITORÍA INCLUYE EL EXAMEN, BASADO EN PRUEBAS SELECTIVAS. DE LA EVIDENCIA QUE SUSTENTA LAS CANTIDADES Y REVELACIONES PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. INCLUYE TAMBÉN LA EVALUACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD UTILIZADOS Y DE LAS ESTIMACIONES IMPORTANTES HECHAS POR LA ADMINISTRACIÓN, ASÍ COMO LA EVALUACIÓN DE LA PRESENTACIÓN GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN SU CONJUNTO. CONSIDERAMOS QUE NUESTRA AUDITORÍA PROPORCIONA UNA BASE RAZONABLE PARA NUESTRA OPINIÓN.

5.- EN NUESTRA OPINIÓN, EXCEPTO POR LOS EFECTOS COMENTADOS EN EL PÁRRAPICO 2 EN EL REFERIDO PERÍODO DEL 2010, PRESENTA RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA COMPAÑIA EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON & DIE MEDICAL S.A., AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 , EL RESULTADO DE SUS OPERACIONES, LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 2010 DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS ECUATORIANA DE CONTABILIDAD Y PRACTICAS CONTABLES ESTABLECIDAS O AUTORIZADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR.

6.- NUESTRA OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS CORRESPONDIENTES AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 DE LA COMPAÑIA EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON & DIE MEDICAL S.A., REQUERIDOS POR DISPOSICIONES VIGENTES, SE EMITIRÁ POR SEPARADO.

ING. COM. C.I.A. VICTOR EDUARDO CASTRO Z.
JULIO 27 DEL 2011

REG. No. SCD-RNAE-707
GUAYAQUIL-ECUADOR

JON & DIE MEDICAL S.A.



**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

JON & DIE MEDICAL S.A.

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31/2009-2010

ACTIVOS	2009	2010
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA-BANCOS	190,00	235.610,06
CUENTAS POR COBRAR	255.220,39	26.358,70
-PROVISION CTAS. INCOBRABLES	3.737,20	7.835,44
CTAS Y DOC X COBRAR RELACIONADOS	14.847,00	863.474,33
OTRAS CTAS X COBRAR	5.142,24	6.804.745,43
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR(IVA)	111.485,12	134.997,23
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR(RENTA)	21.763,82	13.027,94
INV PRODUCTOS TERMINADOS	127.813,33	452.150,93
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	532.724,70	8.522.529,18
ACTIVO LARGO PLAZO		
OTRAS CTAS Y DOC. X COBRAR	0	92.145,26
TOTAL ACTIVO LARGO PLAZO		92.145,26
ACTIVO FIJO		
MAQ. EQUIPOS E INSTALACIONES	9.143,66	9.153,66
MUEBLES Y ENSERES	23.135,79	24.127,09
EQUIPOS DE COMPUTACION	16.897,80	17.587,08
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	11.796,43	22.509,82
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	7.889,72	8.232,28
-DEPRECACION ACUMULADA A.FIJO	34.239,33	57.697,84
INMUEBLES	213.598,06	213.598,06
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	248.222,13	237.510,15
TOTAL DEL ACTIVO	780.946,83	8.852.184,59
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	268.364,68	5.632.272,18
OBLIGACIONES CON EL FISCO	22.802,38	14.390,83
OBLIGACIONES CON EL IESS	-	-
CTAS POR PAGAR EMPLEADOS	-	-
PARTICIPACION TRABAJADORES	16.077,07	9.698,11
	307.244,13	5.656.361,12
PASIVO LARGO PLAZO		
CTAS Y DOC. POR PAGAR	-	2.699.847,10
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	151.291,02	592,91
PROVISIONES	-	3.954,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	151.291,02	2.704.394,01
TOTAL DEL PASIVO	458.535,15	8.360.755,13
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SOCIAL	5.200,00	5.200,00
APORTES SOCIOS FUT. CAPITALIZACION	110.000,00	238.452,67
RESERVA LEGAL	18.733,81	11.990,85
RESERVA DE CAPITAL	87,14	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS	120.089,74	195.220,83
UTILIDAD DEL EJERCICIO	68.300,99	40.565,11
	322.411,68	491.429,46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	780.946,83	8.852.184,59



JON & DIE MEDICAL S.A.

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
 (EXPRESADO EN DOLARES)

INGRESOS POR VENTAS	1.443.797,47
COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO INICIAL	127.813,33
COMPRA	1.364.350,27
INVENTARIO FINAL	<u>452.150,93</u>
	1.040.012,67
	<u>1.040.012,67</u>
GASTOS GENERALES	
SUELdos Y SALARIOS	113.608,61
APORTES AL IESS	6.968,12
HONORARIOS	14.901,08
ARENDAmIENTOS INMUEBLES	2.758,05
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13.287,57
COMBUSTIBLES	7.475,74
PUBLICIDAD	20.651,01
SUMINISTROS Y MATERIALES	15.015,16
TRANSPORTE	6.737,12
PROVISION JUBILACION PATRONAL	3.442,00
PROVISION DESAHUCIO	512,00
PROVISION CTAS INCOBRABLES	4.098,24
INTERESES	2.198,23
IMPUESTOS	6.010,81
GASTOS DE VIAJES	23.173,88
IVA CARGADO AL GASTO	216,20
DEPRECIACIONES	23.464,51
SERVICIOS BÁSICOS	4.640,64
OTROS SERVICIOS	<u>69.971,78</u>
	339.130,75
	<u>339.130,75</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.379.143,42
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	64.654,05
UTILIDAD GRAVABLE	9.698,11
IMPUESTO A LA RENTA	54.955,94
UTILIDAD DEL EJERCICIO	14.390,83
	<u>40.565,11</u>



JON & DIE MEDICAL S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO

	<u>2010</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	40.565,11
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO	23.464,51
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	23.464,51
USO UTILIDADES Y DIVIDENDOS	-
AUMENTO EN APORTACIONES SOCIOS	128.452,67
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO	
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR	7.430.046,82
AUMENTO EN INVENTARIO	324.337,60
AUMENTOS EN OTRAS CTAS. POR COBRAR	92.145,26
AUMENTOS EN CTAS Y DOC. POR PAGAR	8.063.754,60
DISMINUCION EN OTRAS CTAS POR PAGAR	150.704,11
DISMINUCION EN FISCO E INSTITUCIONES	10.836,51
EFFECTIVO NETO UTILIZADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO	<u>248.166,59</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS	12.746,53
EFFECTIVO NETO UTILIZADO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>12.746,53</u>
NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	235.420,06
NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL PRINCIPIO DE AÑO 2009	190,00
NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FIN DE AÑO 2010	<u>235.610,06</u>



JON & DIE MEDICAL S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y
2009

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTACION FUT. AUM. CAPITAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	VALOR TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2009	5.200,00	18.820,95	110.000,00	120.089,74	68.300,99	322.411,68
MOVIMIENTO DEL AÑO						
APORTACION A RESERVA LEGAL/10						
TRASPASO A UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				68.300,99	68.300,99	-
USO UTILIDADES ACUMULADAS A FUT.AUME.			128.452,67	-	-	128.452,67
UTILIDADES AÑO 2010				40.565,11	40.565,11	40.565,11
	5.200,00	18.820,95	238.452,67	188.390,73	40.565,11	491.429,46

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

6.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

LA COMPAÑIA EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS JON & DIE MEDICAL S.A., FUE CONSTITUIDA EL 10 DE JUNIO DE 1999 EN GUAYAQUIL, ECUADOR, COMO SE DESPRENDE DEL TESTIMONIO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN PROTOCOLIZADA Y OTORGADA ANTE EL NOTARIO TRIGESIMO DR. PIERO AYCART VINCENZINI.

LA EMPRESA TIENE POR OBJETO PRINCIPAL A LA VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPO MEDICO, INCLUSO PARTES, PIEZAS Y MATERIALES CONEXOS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS EN US\$ DÓLARES COMO RESULTADO DEL PROCESO DE LA DOLARIZACIÓN DE LA ECONOMIA A TRAVÉS DEL CUAL EL GOBIERNO ECUATORIANO FIJÓ COMO MONEDA DE CURSO LEGAL DEL PAÍS, EL DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS FUERON ELABORADOS Y SON RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA EMPRESA, LOS MISMOS QUE NOS FUERON ENTREGADOS DE CONFORMIDAD CON EL ART. 11 DE LA RESOLUCIÓN No.02.Q.ICI.008, DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIA Y PREPARADOS CON BASE DE LOS COSTOS HISTÓRICOS, A LAS NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD(NEC) Y LOS REQUISITOS MÍNIMOS ESTABLECIDOS O AUTORIZADOS POR LA AUTORIDAD DE CONTROL REFERIDA.

CAJA Y BANCOS

CONSTITUYE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO, DEPÓSITOS EN BANCOS FÁCILMENTE CONVERTIBLES EN MONTOS RECONOCIDOS DE CAJA.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

CORRESPONDE EL SALDO DE ESTE RUBRO A FACTURAS PENDIENTES DE COBRO DE CLIENTES.

CUENTAS Y DOC X COBRAR RELACIONADOS

CORRESPONDE EL SALDO DE ESTE RUBRO A FACTURAS PENDIENTES DE COBRO AL GRUPO DE EMPRESAS REALACIONADAS.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CORRESPONDE A FACTURAS CORRESPONDIENTES A CLIENTES QUE QUEDARON PENDIENTES DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)

CORRESPONDE A CREDITO ESTABLECIDO A FAVOR DE LA EMPRESA A DICIEMBRE 31 DEL 2010

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)

CORRESPONDE A RETENCIONES EN LA FUENTE A FAVOR DE LA EMPRESA A DICIEMBRE 31 DEL 2010, LOS MISMOS QUE SON APLICADOS EN EL RESPECTIVO IMPUESTO.

INVENTARIO

LOS INVENTARIOS SE PRESENTAN AL COSTO DE MERCADO, EL MAS BAJO. LAS ADQUISICIONES SE REGISTRAN A SU COSTO ESPECIFICO Y LAS SALIDAS SON CONTROLADAS AL PROMEDIO MÓVIL.

ACTIVO FIJO.

LAS PROPIEDADES ESTÁN REGISTRADAS AL COSTO HISTÓRICO Y EN DOLARES NORTEAMERICANOS MENOS LAS DEPRECIACIONES ACUMULADAS. LAS DEPRECIACIONES ESTÁN CALCULADAS CON BASE EN EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA SOBRE LA VIDA ÚTIL ESTIMADA DE LOS RESPECTIVOS ACTIVOS.

EL VALOR DE LA VENTA DE ACTIVOS FIJOS Y LA DEPRECIACION ACUMULADA DE LOS ELEMENTOS VENDIDOS O RETIRADOS SE REGISTRA EN LAS CUENTAS CORRESPONDIENTES EN EL MOMENTO QUE SE CAUSA. LOS GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES SE CARGAN AL RESULTADO DEL EJERCICIO.

LA DEPRECIACION SE CALCULA COMO BASE LA VIDA ÚTIL DE LOS ACTIVOS Y SE APLICAN LOS SIGUIENTES PORCENTAJES:

<u>CUENTA CONTABLE</u>	<u>%</u>
INSTALACIONES	10
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	33
VEHICULOS	20
EDIFICIOS	5

CUENTAS POR PAGAR

GENERALMENTE TIENEN VENCIMIENTO DE HASTA 30 DIAS POSTERIORES A LA FECHA DE EMISION DEL COMPROBANTE DE VENTA.

OBLIGACIONES CON EL IESS

SON OBLIGACIONES QUE CUMPLIR CON EL SEGURO SOCIAL, EN VIRTUD DE LAS NORMAS LEGALES VIGENTES.

CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

SON RECONOCIDOS CUANDO NACE LA OBLIGACION DE LA EMPRESA EN VIRTUD DE LAS NORMAS LEGALES VIGENTES O ACUERDOS CONTRACTUALES, Y REGISTRADOS EN EL TIEMPO Y FECHA QUE EN ELLA SE INDICAN, SE HA CREADO LA PROVISION CORRESPONDIENTE.

PARTICIPACION 15% TRABAJADORES

SE REGISTRAN CON CARGO A LOS RESULTADOS DEL AÑO EN QUE SE CAUSA POR UNA CIFRA EQUIVALENTE AL 15% DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO.

IMPUESTO A LA RENTA

SE APlica LA TARIFA DEL 25% DE IMPUESTO A LA RENTA SOBRE LA UTILIDAD GRAVABLE.

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

LOS GASTOS SON RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO EN QUE SE DEVENGAN.

CRITERIO DE EMPRESA EN MARCHA

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 HAN SIDO PREPARADOS SOBRE LA BASE DE PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD APLICABLES A UN NEGOCIO EN MARCHA, EN CONSECUENCIA DICHOS ESTADOS FINANCIEROS NO REFLEJAN EL EFECTO DE AJUSTES QUE PODRIAN SER NECESARIOS EN CASO DE QUE LA COMPAÑIA NO ESTUVIERA EN CONDICIONES DE CONTINUAR OPERANDO COMO UNA EMPRESA EN MARCHA, Y, POR ESTA RAZON, SE VIERA OBLIGADA A REALIZAR SUS ACTIVOS Y LIQUIDAR SUS OBLIGACIONES EN FORMA DIFERENTE AL CURSO NORMAL DE SUS OPERACIONES Y POR MONTOS DIFERENTES A LOS REFLEJADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

CAMBIOS EN LOS INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR.- EL SIGUIENTE CUADRO PRESENTA INFORMACION RELACIONADA CON EL POCENTAJE DE VARIACION EN LOS INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR PREPARADO POR EL INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS Y CENSOs.

CUADRO DE LOS INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE	VARIACION PORCENTUAL
2001	22
2002	9
2003	6
2004	2
2005	4
2006	2
2007	4
2008	8.83
2009	4.31
2010	3.56

NOTA 7.- CAJA Y BANCO

EL SALDO DE ESTA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 ES EL QUE A
CONTINUACION SE DETALLA:

CAJA CHICA		US\$ DOLARES	
EFECTIVO		200.00	
BOLIVARIANO AHO	AHORROS	1.164.37	
BOLIVARIANO	001-500140-1	63.021.39	
PRODUBANCO	02006032008	117.182.48	
INTERNACIONAL	130-003083-1	23.900.17	
TOTAL		205.468.41	

NOTA 8.- INVERSIONES A 180 DIAS PLAZO

DEPOSITO PLAZO FIJO- INTERNACIO	US\$30.141.65
TOTAL	US\$30.141.65

**NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES -CORRIENTE
RELACIONADOS**

WALPESI S.A.	US\$26.358.70
TOTAL	US\$26.358.70

**NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO
RELACIONADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 LAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS ESTAN
CONSTITUIDAS POR SIGUIENTES CLIENTES:

VIENNATONE S.A.	Us\$ 1.332.828.00
GENELECTRIC CIA. LTDA.	346.355.10
ELEKTA LIMITED	4.560.095.40
EQUIPOS MEDICOS ALE ALVAREZ LARRE	120.545.00
VARIOS CLIENTES	411.236.02
FERNANDO ZAMBRANO CUNTO	13.500.00
FIDEICOMISO PLAZA NORTE	10.000.00
A&D ENDOSCOPY INC.	8.985.91
SERVICIOS LEGALES INTEGRADOS	1.200.00
-MENOS:PROVISION CTAS INCOBRABLES	(7.835.44)
TOTAL	Us\$ 6.796.909.99

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS (PRESTAMOS EMPLEADOS)

AL 31 DICIEMBRE DEL 2010 QUEDARON CONSTITUIDAS DE LA SIGUIENTE MANERA:

JAZMIN SUAREZ GUTIERRES	26.494.65
SANTIAGO FRANCO VELIZ	272.369.82
GEORGINA JARAMILLO OLAYA	180.67
LUIS ANGEL ARGUDO	75.370.84
ESPINOZA MEJIA WILLA	127.614.68
MARTHA POLANCO AGUILAR	51.313.40
ALEXANDRE ORMAZA MANUEL	50.870.20
NERY MOREIRA SANCHEZ	53.852.00
RONALD JIMENEZ ZAMBRANO	46.244.18
PEREZ VILLALTA GEOVANNA	6.60
QUEVEDO VERDEZOTO NORMA	21.20
PAREDES BURBANO JOSE	146.933.24
GONZALEZ CEDILLO SOLANGE	200.00
MURILLO COQUE KAREM ROXANA	12.002.85
TOTAL	US\$ 863.474.33

NOTA 12.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010, EL SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA FUE DE
US\$ 134.997.23

NOTA 13.- CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 EL SALDO DE RETENCIONES EN LA FUENTE FUE DE
US\$ 13.027.94 EL MISMO QUE SE APlica AL PAGO IMPUESTO, A LA RENTA.

NOTA 14.- INVENTARIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010, EL SALDO DE LA CUENTA INVENTARIO DE MERCADERIA ES DE US\$452.150.93, LA AUDITORIA ELABORA ESTE INFORME UTILIZANDO LA VALORACION PRESENTADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y SE DESCOMPONE EN LOS SIGUIENTES GRUPOS:

EQUIPOS PARA CUIDADO DE PACIENTE	US\$452.150.93
TOTAL INVENTARIOS	US\$452.150.93

NOTA 15.- ACTIVO FIJO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010, EL DETALLE DE LAS PROPIEDADES ES COMO SIGUE:

ACTIVOS	VALOR ORIGINAL	COMPRAS	DEPRECIAZ. AÑO	DEPRECIAACION ACUMULADA
INMUEBLES	US\$213.598.06	0	9.755.02	20.685.41
MUEBLES Y ENSERES	23.135.79	991.30	1.194.98	6.989.13
MAQ. Y HERRAMIENTAS	9.153.66		94.60	120.40
EQUIPO DE COMPUTO	16.897.80	689.28	7.262.09	19.480.93
VEHICULOS	22.509.82	10.713.39	1.915.21	5.180.40
OTROS ACTIVOS	7.879.72	352.56	634.04	4.104.26
TOTAL	US\$295.207.99	12.746.53	23.464.51	57.697.84

LOS ACTIVOS HAN SIDO DEPRECIADOS POR EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA, SEGÚN LOS PORCENTAJES ESTABLECIDOS POR EL S.R.I. Y LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

NOTA 16.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR (LARGO PLAZO)

GASTOS POR IMPORTACION	91.236.91
GARANTIAS LOCALES	745.85
TOTAL	92.145.26

NOTA 17.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

LOS SALDOS DE CUENTAS QUE COMPONEN ESTE RUBRO, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 FUERON:

PROVEEDORES	US\$ DOLARES
ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM	203.757.44
B. BRAUN	18.919.91
PERFECTECHH S.A.	5.959.35
VIBAG C.A.	322.199.99
HOSPITAL IESS QUITO CARLOS ANDRADE M	2.463.191.75
HOSPITAL IESS TEODORO MALDONADO C	2.602.301.74
HOSPITAL IESS JOSE CARRASCO	2.463.191.75
HOSPITAL DOCENTE ESPECIAL GUAYAQUIL	138.040.00
C.A. CLINICA GUAYAQUIL	29.100.00
BIOMET MICROFIXATION	22.339.83
HOSPITAL IESS MANTA	38.501.70
OBLIGACIONES SRI*	20.159.75
OBLIGACIONES CON IESS APORTES**	4.329.67
BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS***	18.290.99
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.471.26
TOTAL	8.360.755.13

NOTA 18- IMPUESTO POR PAGAR*

LA CUENTA IMPUESTO POR PAGAR REFLEJABA EL SIGUIENTE SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

RETENCIONES IVA X PAGAR	226.29
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	5.542.63
IMPUESTO RENTA EMPRESA	14.390.83
TOTAL	20.159.75

NOTA 19.- OBLIGACIONES CON EL IESS**

LA CUENTA CON EL IESS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 REFLEJABA EL SIGUIENTE SALDO:

OBLIGACIONES CON EL IESS	US\$ DOLARES
APORTES PERSONAL 9.35%	1.421.20
APORTE PATRONAL 12.15%	2.634.52
FONDO DE RESERVA	230.38
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	43.57
TOTAL	4.329.67

NOTA 20.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS***

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 LAS PROVISIONES DE BENEFICIOS SOCIALES A LOS EMPLEADOS QUEDÓ DE LA SIGUIENTE MANERA:

DECIMO TERCER SUELDO	438.09
DECIMO CUARTO SUELDO	2.678.13
VACACIONES	1.499.48
PARTICIPACION UTILIDADES	9.698.11
PROVISION JUBILACION PATRONAL	3.442.00
PROVISION PARA DEAHUCIOS	512.00
DESCUENTOS	43.57
TOTAL	US\$ 18.290.90

NOTA 21.- CAPITAL

ESTA CONSTITUIDO POR UN CAPITAL SUSCRITO DIVIDIDO EN 5.000 ACCIONES ORDINARIAS, NOMINATIVAS E INDIVISIBLES EN US\$ 5.200,00, SIENDO LOS ACCIONISTAS:

GONZALEZ CEDILLO RAFAEL ALBERTO	US\$ 2.600.00
JARAMILLO OLAYA GEORGINA MARIANA	US\$ 520.00
GONZALEZ CEDILLO SOLANGE CECILIA	US\$ 1.040.00
ROMERO LOZADA LUIS EUGENIO	US\$ 1.040.00
TOTAL	US\$ 5.200.00

NOTA 22.- APORTE FUTURO AUMENTO CAPITAL

ESTA CUENTA ESTA COMPUESTA POR VALORES DE CUENTAS DE RESERVAS POR REVALORIZACIONES DEL PATRIMONIO Y REEXPRESION MONETARIA, REALIZADAS POR INFLACION , LAS MISMAS QUE FUERON TRANSFERIDAS EN MARZO 31/2000, ESTE VALOR NO ESTA DISPONIBLE PARA EFECTOS DE PAGOS DE DIVIDENDOS A LOS ACCIONISTAS, PERO,PUEDE SER UTILIZADO TOTAL O PARCIALMENTE PARA AUMENTO DE CAPITAL. SU VALOR ES : US\$238.452.67

NOTA 23.- RESERVA LEGAL

CONFORME AL ART. 297 DE LA LEY DE COMPAÑIAS ESTABLECE UNA APROPIACION OBLIGATORIA DE UN VALOR NO MENOR DEL 10% DE LA UTILIDAD ANUAL PARA SU CONSTITUCION HASTA QUE alcance por lo menos el 50% del capital pagado, EL SALDO DE ESTA RESERVA PUEDE SER CAPITALIZADO O UTILIZADO PARA CUBRIR PÉRDIDAS, SU VALOR ES: US\$11.990.85

NOTA 24.- UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 ESTA CUENTA TIENE UN SALDO DE US\$120.089.74 PRODUCTO DE UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS POR LOS ACCIONISTAS, VALOR QUE ASI MISMO LO PUEDEN UTILIZAR PARA AUMENTO DE CAPITAL O CUBRIR PÉRDIDAS.

NOTA 25-OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCION Y PERCEPCION

UTILIZANDO UN MUESTREO PARA LA REVISION DE LOS DOCUMENTOS Y DE ACUERDO CON LOS REGISTROS CONTABLES CORRESPONDIENTES, SE OBSERVA QUE LA EMPRESA HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE RETENER, DECLARAR, EMITIR CERTIFICADOS DE RETENCION Y CON EL PAGO MENSUAL DE LAS RETENCIONES HECHAS, EN EL MES INMEDIATO ANTERIOR EN LOS LUGARES SEÑALADOS PARA ELLA. COMO AGENTE DE PERCEPCION TAMBIÉN HAN PRESENTADO LAS RESPECTIVAS DECLARACIONES MENSUALES. LA VERIFICACION DE LA EXACTITUD DE LAS RETENCIONES EN LA FUENTE SERÁ HECHA POR LOS FEDATARIOS DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

NOTA 26.- EVENTOS POSTERIORES

DE ACUERDO A LA INFORMACION DISPONIBLE A LA FECHA DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010, DEBEMOS INDICAR, QUE EN LA INFORMACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, LA EMPRESA MANTIENE UN PASIVO POR VALOR DE US\$7.528.685.24, ESTO ES PRODUCTO DE VALORES RECIBIDOS POR EL IESS, PARA ADQUISICIÓN POR MEDIO DE IMPORTACION DE : ACELERADORES LINEALES, SISTEMA DE PLANIFICACION, TAC

SIMULADOR Y SISTEMA DE DOSIMETRIA PARA LOS HOSPITALES DE TERCER NIVEL,
CARLOS ANDRADE MARIN, TEODORO MALDONADO CARBO Y JOSE CARRASCO
ARTEAGA.MEDIANTE CONTRATO NO.64000000-3895 DE FEBRERO 8/2010, ESTA
IMPORTACION TODAVIA NO LLEGA AL PAIS, PUÉS SE ESPERA QUE ESTOS HOSPITALES
DEL IESS, TENGAN LAS DEBIDAS SEGURIDADES, YA QUE ESTOS PRODUCTOS SON DE
ALTA PELIGROSIDAD . DEBIENDO INDICAR QUE PARTE DE ESTOS VALORES YA
FUERON DEPOSITADOS EN LA CUENTAS DEL EXTERIOR DE LOS PROVEEDORES,
DICHOS VALORES FIGURAN EN CUENTAS POR COBRAR DEL PRESENTE BALANCE
GENERAL DEL 2010, INDICANDO QUE ESTOS VALORES, ESTAN AMPARADOS CON
PÓLIZAS DE SEGUROS No. 220297/580/, EN LA COMPAÑIA DE SEGUROS
ASEGURADORA DEL SUR C.A.

NOTA 27.- CONTINGENCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 LA COMPAÑIA NO PRESENTA SALDOS EN LOS ACTIVOS
PASIVOS CONTINGENTES.

NOTA 28.- CONCILIACION TRIBUTARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 LA CONCILIACION TRIBUTARIA ES COMO SIGUE:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2010	US\$DOLARES
UTILIDAD DEL EJERCICIO	64.654.05
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	9.698.11
UTILIDAD GRAVABLE	52.563.32
25% IMPUESTO RENTA CAUSADO	14.390.83
-RETENCIONES EN LA FUENTE	13.027.94
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	1.362.89