150049

CLINICA GALENUS

INFORME ANUAL DE COMISARIA

Como Comisario designado por la Junta General de Accionistas de la Clínica Dos Hemisferios Clinhemis Cia. Ltda. y cumpliendo con lo dispuesto por la Ley de Compañías, pongo en su consideración el informe que me corresponde sobre el desarrollo Contable de la Compañía, reflejado en los Estados Financieros durante el Ejercicio Económico del año dos mil ocho.

1. GENERALIDADES

La administración de la compañía me ha proporcionado todos los documentos fuentes, informes y registros contables que reflejan el resultado de las operaciones comerciales durante el año en mención

Los resultados que reflejan en los estados financieros, luego de la supervisión y el análisis se concluye que han sido preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y a los primeros cambios para incorporarnos a las NIFF'S vigentes en la nueva ley. A partir del año 2010

2. OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He revisado el Balance General y el Estado de Perdidas y Ganancias al 31 de diciembre del año dos mil ocho por lo que me permito opinar que los saldos de los estados Financieros son razonables y sus cuentas, así como la operatividad se encuentran enmarcados en las normas contables vigentes.

3. ASPECTOS ECONOMICOS – FINANCIEROS

a) ACTIVOS: Los Activos totales ascienden a USD. 153.926,01 (ciento cincuenta y tres mil novecientos veinte y seis dólares con 01/100), sigue siendo la cuenta mas representativa el equipo medico cuyo valor es de USD 124.610 (ciento veinte y cuatro mil seiscientos diez dólares con 00/100)

b) PASIVOS: Los pasivos totales ascienden a USD. 69.100,43 (sesenta y nueve mil cien dólares con 43/100), la cuenta mas relevante es Documentos por Pagar a Proveedores, este valor es de USD. 15.581,60 (quince mil quinientos ochenta y uno con 60/100).

c) PATRIMONIO: El monto total de esta cuenta es de USD. 88.722,80 (ochenta y ocho mil setecientos veinte y dos con 80/100) el cual se encuentra estructurado básicamente por el Capital pagado por un valor de USD. 5.000,00 (cinco mil dólares) y el Aporte para Futuras Capitalizaciones con un rubro de USD. 83.747,74 (ochenta y tres mil setecientos cuarenta y siete con 74/100)

d) INGRESOS Y COSTOS/GASTOS: Los ingresos se basan únicamente por los servicios que presta la clínica ya que no se tienen ingresos de otra fuente. Se observa que los gastos se han incrementado por el aumento de personal y el incremento salarial decretado por el gobierno, así como la elevación en los costos de medicinas e insumos, y que al término del periodo fiscal el resultado es una **perdida** USD. 3.922,16 (tres mil novecientos veinte y dos con 16/100). Esta perdida a mi parecer es el reflejo de la situación económica del país junto con la disminución de la capacidad operativa al 50% de la clínica durante los meses que se realizaron el mantenimiento y readecuación de las instalaciones de la institución para poder brindar un mejor servicio. A pesar de todo la buena política de control de ingresos y gastos y del prestigio que va ganado la clínica en el medio en el que opera. considero que la perdida es razonable, y que en el siguiente año fiscal estos rubros no sean negativos.

FISCALES

No se encontró que la empresa haya incumplido con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno en materia de pagos por obligaciones tributarios y de más disposiciones emitidas por el organismo regulador en esta materia reflejada en las declaraciones de impuestos oportunamente canceladas.

LABORALES

Se contrato nuevo personal medico y paramédico lo que ocasiona el correspondiente aumento de gastos de operación de la institución.
Todos lo pago y remuneraciones a los empleados de la clínica se encuentran al día según establece el Código del Trabajo Vigente, así como se ha realizado un convenio de pago por las aportaciones pendientes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y sus obligaciones conexas. el mismo que se esta realizando según cronograma establecido en el convenio de pago

CONTROL INTERNO

Los controles establecidos demuestran que el funcionamiento de los sistemas informáticos contribuye a que las operaciones comerciales se las realicen de la manera más confiable posible.

5.- COMENTARIOS

Revisado minuciosamente todos lo documentos de la administración y control; los documentos de respaldo contable se acepta el Balance presentado.

Los aspectos expuestos son los mas relevantes y significativos dentro del marco operacional de la clínica.

Atentamente,

Luis A. Mena
COMISARIO