

## ***INFORME DEL COMISARIO***

Al 31 de diciembre del 2015

A los señores accionistas y miembros de la Junta General de Accionistas de Centro de Diagnóstico Anatómico Patológico Sinaí S.A. CEDAPSINAI

### **1.- Opinión sobre el cumplimiento normativo**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, en nuestra calidad de Comisario, de CEDAPSINAI S.A. presentamos a ustedes el siguiente informe en relación al 31 de diciembre del 2015.

Hemos obtenido de los administradores información sobre los Estados Financieros que consideremos necesario para la evaluación a la situación financiera de la entidad..

La información presentada es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra revisión.

### **2.- Procedimiento sobre el cumplimiento normativo**

Los administradores se han sujetado a las normas legales, estatutarias y reglamentarias así como a las resoluciones de la Junta General y del Directorio; las actividades como autorización, transferencias y firma de cheques son efectuadas por Gerencia y Presidencia y el registro de las transacciones son a través del sistema de contabilidad.

### **3.- Opinión sobre los Estados Financieros**

Las operaciones de la compañía se ven reflejadas en los estados financieros correspondientes al año económico 2015 y 2014 de acuerdo a las exigencias establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y normativa vigente ecuatoriana.

En base a un breve análisis de la situación financiera de la compañía se informa lo siguiente:

	USD dólares	
	2.015	2.014
Activo	237.266,25	250.412,17
Pasivo	169.291,70	182.918,69
Patrimonio	67.974,96	67.493,48

**3.1 Balance General:** Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 Activos, Pasivos y Patrimonio está compuesto de la siguiente manera:

### Activos

1	ACTIVO	2015	2014	DIFERENCIA Año15 - Año14	% (Var/2015)	OBSERVACIÓN
11	ACTIVO CORRIENTE					
111	DISPONIBLE					
1111	CAJA					
1111.02	Caja Chica	100,00	100,00	-		
1112	BANCOS					
1112.03	BANCO DE GUAYAQUIL	3.602,41	466,42	3.135,99	87%	AUMENTO
1112.04	BANCO DEL PACIFICO	607,08	445,58	161,50	27%	AUMENTO
112	ACTIVO EXIGIBLE					
112.1	DEUDORES VARIOS					
112.101	CUENTAS LABORATORIO	44.020,23	41.815,46	2.204,77	5%	AUMENTO
112.103	Cuentas Vauchers	14.634,93	3.202,93	11.432,00	78%	AUMENTO
112.104	Cuentas x Cobrar	2.941,91	1.765,86	1.176,05	40%	AUMENTO
112.105	Cheques Protestados	1.606,03	1.891,81	(285,78)	-18%	DISMINUCIÓN
112.109	CUENTAS POR COBRAR SINAILAB	3.743,22	3.795,22	(52,00)	-1%	DISMINUCIÓN
112.110	Reserva Cuentas Incobrables	(4.715,50)	(4.715,50)	-	0%	
112.111	PLANILLAS POR COBRAR IESS	12.453,49	16.471,01	(4.017,52)	-32%	DISMINUCIÓN
112.3	ANTICIPO EMPLEADOS	700,00	-	700,00	100%	AUMENTO
112.4	PAGOS ANTICIPADOS					
112.4.01	Anticipo Proveedores	1.619,83	4.460,73	(2.840,90)	-175%	DISMINUCIÓN
112.4.03	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIP	495,76	1.129,93	(634,17)	-128%	DISMINUCIÓN
112.4.04	ANTICIPO GASTOS ADMINISTRATI	3.769,37	-	3.769,37	100%	AUMENTO
112.5	IMPUESTOS ANTICIPADOS					
112.5.01	Impuestos Pateri Fuente	2.105,33	2.487,75	(382,42)	-18%	DISMINUCIÓN
112.5.04	Impuestos Anticipados	177,10	792,50	(615,40)	-347%	DISMINUCIÓN
113	REALIZABLE					
113.1	MEDICAMENTOS					
113.1.01	Medicamentos Laboratorio	17.858,83	27.952,21	(10.093,38)	-57%	DISMINUCIÓN
12	ACTIVO FIJO					
12.1	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE					
12.11	EDIFICIO	-	37.069,95	(37.069,95)	0%	DISMINUCIÓN
12.11.02	Depreci. Acumula. Edificio	(3.706,92)	(2.965,56)	(741,36)	20%	AUMENTO
12.12	MUEBLES Y ENSERES					
12.12.01	Muebles y Enseres	639,00	639,00	-		
12.12.02	Depreci. Acumula. Mueble-En	(298,36)	(234,40)	(63,96)	21%	AUMENTO
12.14	EQUIPO DE LABORATORIO					
12.14.01	Equipo de Laboratorio	156.443,63	156.443,63	-		
12.14.02	Depreci. Acumula. Laborator	(78.343,38)	(62.770,98)	(15.572,40)	20%	AUMENTO
12.15	EQUIPO PROCESAMI. DATOS					
12.15.01	Equipo Procesamien. Datos	4.806,78	4.318,78	488,00	10%	AUMENTO
12.15.02	Deprec. Acumul. Proce. Datos	(3.902,31)	(3.202,38)	(699,93)	18%	AUMENTO
14	ACTIVO LARGO PLAZO					
14.1	ACTIVOS DIFERIDOS					
14.1.01	ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDO	18.838,84	19.052,22	(213,38)	-1%	DISMINUCIÓN
14.1.02	ACTIVO NO CORRIENTE DISPONIBL	37.069,95	-	37.069,95	100%	AUMENTO
		<b>237.266,25</b>	<b>250.412,17</b>			

**Cartera:** Constituye a clientes laboratorio por US\$ 44.020,23; clientes IESS por US\$ 12.471,01 y clientes Vauchers por US\$ 14.634,93 éste último serán compensados por los cobros a obtenerse durante el ejercicio económico 2016.

**Activos Fijos:** Durante el año 2015 activos fijos neto es de US\$ 75.638,44; éstos bienes son depreciados de acuerdo a lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno; durante el ejercicio económico 2015 existe un decremento en activos fijos por cuanto la compañía procedió a efectuar VENTA del local a SINAILAB S.A. de acuerdo a la convocatoria realizada a los miembros del directorio diciembre 03 de 2015; valor reclasificado Activo no corriente disponible para la VENTA por US\$ 37.069,95

## Pasivos

2 PASIVO						
2.1	PASIVO CORTO PLAZO					
2.1.1	PROVEEDORES					
2.1.1.01	PROVEEDORES	17.741,84	26.519,16	(8.777,32)	-49%	DISMINUCIÓN
2.1.1.04	CTAS. X PAGAR CORTO PLAZO	-	-	-	-	-
2.1.1.2	CUENTAS POR PAGAR SINAILAB	94.299,63	106.755,31	(12.455,68)	-13%	DISMINUCIÓN
2.1.2	VARIOS ACREEDORES	18.494,66	16.592,16	1.902,50	10%	AUMENTO
2.1.2.01	Comisariato	-	77,17	(77,17)	-	DISMINUCIÓN
2.1.2.02	Farmacia	255,96	218,41	37,55	15%	AUMENTO
2.1.2.05	Descuentos Varios	266,79	1.959,63	(1.692,84)	-635%	DISMINUCIÓN
2.1.2.11	Cooperativa HOMSI	323,35	-	-	0%	AUMENTO
2.1.3	EMPLEADOS					
2.1.3.03	15% Particip. Trabajadores	74,24	-	74,24	100%	AUMENTO
2.1.4	PRESTAMO ACCIONISTAS					
2.1.4.01	Préstamo Accionista	17.148,38	10.000,00	7.148,38	42%	AUMENTO
2.1.6	IMPUESTOS POR PAGAR		3.652,17	(3.652,17)	-	DISMINUCIÓN
2.1.6.01	RETENCION FUENTE	924,88	1.741,56	(816,68)	-88%	DISMINUCIÓN
2.1.6.06	Retencion Iva	163,36	27,05	136,31	83%	AUMENTO
2.1.7	RETENCIONES PERSONAL					
2.1.7.01	9.45% Aporte IESS	270,83	314,47	(43,64)	-16%	DISMINUCIÓN
2.1.7.02	Préstamo IESS	118,20	212,42	(94,22)	-80%	DISMINUCIÓN
2.1.8	PROVISION LEYES SOCIALES					
2.1.8.01	Decimo Tercer Sueldo	238,25	321,39	(83,14)	-35%	DISMINUCIÓN
2.1.8.02	Decimo Cuarto Sueldo	553,12	634,25	(81,13)	-15%	DISMINUCIÓN
2.1.8.03	Fondos de Reserva	173,07	232,68	(59,61)	-34%	DISMINUCIÓN
2.1.8.04	Vacaciones	1.041,52	1.218,88	(177,36)	-17%	AUMENTO
2.1.8.05	Aporte Patronal	302,97	404,30	(101,33)	-33%	DISMINUCIÓN
2.1.8.06	DESAHUCIO TRABAJADORES	1.106,60	1.079,04	27,56	2%	AUMENTO
2.1.8.07	JUBILACION PATRONAL	5.198,84	8.020,01	(2.821,17)	-54%	DISMINUCIÓN
2.1.9	PROVISION IMPUESTOS-PARTICIPACION TRABAJADORES					
2.1.9.01	PROVISION IMPUESTO A LA RENTA	2.664,84	2.938,63	(273,79)	-10%	DISMINUCIÓN
2.1.9.03	PROVISION PARA GASTOS	7.930,37	-	7.930,37	100%	AUMENTO

**Cuentas por pagar:** Constituye principalmente pagos pendientes con SINAILAB por US\$ 94.299,63 y consecuentemente Préstamos con Somédica Cia. Ltda. y Dra. María Vélez por US\$ 17.148,38; Jubilación Patronal por US\$ 5.198,84

## Patrimonio

3 PATRIMONIO					
3.1	CAPITAL SOCIAL				
3.1.1	CAPITAL SOCIAL				
3.1.1.01	Capital Social	100.000,00	100.000,00	-	-
3.2	RESERVAS				
3.2.1	RESERVAS				
3.2.1.01	Reserva Legal	4.439,31	4.439,31	-	-
3.3	RESULTADOS				
3.3.1	PERDIDAS Y GANANCIAS	481,07	(79.592,38)	80.073,45	-
3.3.1.01	Utilidad Ejercicio Anterior	(79.592,38)	16.952,07	(96.544,45)	-
3.3.1.05	UTILIDADES RETENIDAS O NO REP.	16.952,07	-	16.952,07	-
3.5	RESULTADOS ACUMULADOS				
3.5.01	ADOPCION DE LAS NIIF POR PRIME	25.694,48	25.694,48	-	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>	<b>67.974,55</b>	<b>67.493,48</b>	<b>481,07</b>	
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:</b>	<b>237.266,25</b>	<b>250.412,17</b>		

**Capital Social:** El capital de la compañía, al 31 de diciembre de 2015 posee un capital social de US\$ 100.000,00 dividido en 100 mil acciones (100.000) nominativas valoradas a un dólar cada uno de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$ 1,00); compuesto de la siguiente manera:

Nombre	USD	%
Sinailab S.A.	60.800,00	60,80%
Homsi S.A	10.200,00	10,20%
Holding Corporación Médica Monte Sinaí Cia. Ltda.	17.348,00	17,35%
Arciniegas Avila Diego Fernando	2.000,00	2,00%
Cordero Jaramillo Cristian Esteban	1.326,00	1,33%
Cornejo Guamán Miguel Fernando	1.000,00	1,00%
Corral Dominguez Patricio Fernando	1.000,00	1,00%
Coronel Mosquera Cornelio Enmanuel	1.326,00	1,33%
Gaybor Guillen Mariana Eugenia	1.000,00	1,00%
Gutierrez Gualpa Angel Leonidas	1.000,00	1,00%
Martines Arciniegas Fernando Enrique	1.000,00	1,00%
Moscoso Toral Enrique Augusto	1.000,00	1,00%
Picón María Gabriela	1.000,00	1,00%
<b>Total</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100%</b>

**3.2.- Estado de Resultados:** Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 Ingresos, Costos y Gastos está compuesto de la siguiente manera:

	2015	2014
	USD dólares	
Ingresos	281.029,59	228.169,96
Costos y Gastos	(280.548,52)	(307.762,34)
Resultado del ejercicio	481,07	(79.592,38)

### **Ingresos**

Durante el año 2015 CEDAPSINAI aumentó en un 19% de sus ventas con respecto al año 2014 que mantuvo un incremento del 15%; como principales actores al servicio es Consulta Externa, Homsi, Somédica y Sector Público. La Administración, tiene como actividad principal el servicio de Diagnóstico en Patología General y Oncológica, Interpretación Diagnóstica en Citología Vaginal, de Cavidades, Líquidas y Especiales, Servicios Complementarios en el Área de Himmunohistoquímica, Biopsias Transoperatorias y Proceso Diagnóstico Ultra rápido y Servicio de Patología en General: como también la buena atención, promociones, etc.

### **Costos y Gastos**

Principalmente constituye aquellos costos directos e indirectos y gastos administrativos así:

	2015	2014
	USD dólares	
Costos	219.435,80	242.802,85
Gastos administrativos	61.112,72	64.959,49

Corresponde a específicamente a materiales utilizados por US\$ 33.275,9; honorarios laborista por US\$ 64.167,37; sueldos y beneficios sociales (costo y administración) por US\$ 56.223,75; costos indirectos por US\$ 22.426,02 (mantenimiento de equipos, imprenta, mantenimiento de edificio, comisiones médicos, etc.); depreciaciones activos fijos por US\$ 17.077,65 respectivamente.

#### *Utilidad del ejercicio*

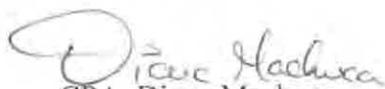
Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía generó una utilidad de 481,07 y una pérdida de US\$ 79.592,38 en comparación del 2014; esto representa un leve crecimiento en las ventas y estrategias de gastos establecidos por la Compañía.

#### **4.- Conclusión**

Durante la evaluación del sistema de control interno y la revisión de los estados financieros se pudo determinar un razonable cumplimiento de políticas y procedimientos tanto contables como administrativos para el control adecuado de las operaciones de la Compañía.

El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de estas normas, son responsabilidad de su Administración.

Atentamente,

  
CPA. Diana Machuca  
Comisario

Cuenca, Abril 2016

