

INFORME DEL COMISARIO

Al 31 de diciembre del 2016

A los señores accionistas y miembros de la Junta General de Accionistas de Centro de Diagnóstico Anatomo 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 2016.

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 2016 y 2015 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:



3.1 Balance General: Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 Activos, Pasivos y Patrimonio está compuesto de la siguiente manera:

Activos

	2016	2015	Varación
ACTIVOS		US\$ Dólares	
Disponible	8.359,69	4.309,49	4.050,20
Exigible	73.850,86	83.550,70	(9.699,84)
Realizable	15.001,68	17.858,83	(2.857,15)
Activo fijo	63.659,83	75.638,44	(11.978,61)
Activos diferidos y disponible para la venta	16.353,11	55.908,79	(39.555,68)
Total	177.225,17	237.266,25	

Cartera: Constituye a clientes laboratorio por US\$ 16.028,00; clientes IESS por US\$ 54.415,70, éste último serán compensados por los cobros a realizarse durante el ejercicio económico 2017.

Activos Fijos: Durante el año 2016 activos fijos neto es de US\$ 63.659,83; bienes depreciados de acuerdo a lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

Otros activos: Durante el año 2016 existe un decremento en activos no corrientes disponibles para la venta por cuanto la compañía procedió a efectuar la VENTA y registrarlo como INGRESO por US\$ 37.069,95.

Pasivos

	2016	2015	Varación
PASIVOS		US\$ Dólares	
Proveedores	13.002,66	130.536,13	(117.533,47)
Varios acreedores	3.749,61	846,10	2.903,51
Empleados	-	74,24	(74,24)
Cuentas por pagar SINAILAB (CP)	4.332,27	-	4.332,27
Prestamos accionistas	-	17.148,38	(17.148,38)
Impuestos por pagar	1.062,87	1.088,24	(25,37)
Retenciones de personal	476,48	389,03	87,45
Provisión beneficios sociales	5.288,69	8.614,37	(3.325,68)
Impuesto a la Renta y Partic. Trabajadores	19.008,61	10.595,21	8.413,40
Dividendos por pagar	18.387,51	-	18.387,51
Cuentas por pagar SINAILAB (LP)	18.954,13	-	18.954,13
Total	84.262,83	169.291,70	

Cuentas por pagar: Constituye principalmente pagos pendientes con 15% Trabajadores por US\$ 5.850,21; Impuesto a la Renta por US\$ 5.677,67; SINAILAB S.A. (Corto y Largo Plazo) por US\$ 23.286,40 y Dividendos por US\$ 18.387,51.

Patrimonio

	2016	2015	Varación
PATRIMONIO		US\$ Dólares	
Capital social	100.000,00	100.000,00	-
Reservas	4.487,42	4.439,31	48,11
Resultados acumulados	(62.207,35)	(62.640,31)	432,96
Adopción NIIFs	25.694,48	25.694,48	-
Resultado del ejercicio	<u>24.987,79</u>	<u>481,07</u>	24.506,72
Total	92.962,34	67.974,55	

Capital Social: El capital de la compañía, al 31 de diciembre de 2016 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%
Total	<u>100.000,00</u>	100%

El Resultado del Ejercicio para el año 2016 fue de US\$ 24.987,79 con respecto al año 2015 que fue de US\$ 481,07; este resultado positivo es por la VENTA del local de SINAILAB S.A.

3.2.- Estado de Resultados: Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 Ingresos, Costos y Gastos está compuesto de la siguiente manera:

	2016	2015	Variación
		US\$ Dólares	
Ingresos	288.844,58	281.029,59	7.814,99
Costos y Gastos	(303.881,03)	(280.548,52)	(23.332,51)
Otros Ingresos	40.024,24		40.024,24
Resultado del Ejercicio	24.987,79	481,07	24.506,72

Ingresos

Durante el año 2016 CEDAPSINAI aumentó en un 3% de sus ventas con respecto al año 2015 que mantuvo un incremento del 19%; como principales actores al servicio es Consulta Externa, Homsí, 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 Inmunohistoquímica, 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:

	2016	2015	Variación
		US\$ Dólares	
Costos	228.449,44	219.435,80	9.013,64
Gastos	75.431,59	61.112,72	14.318,87

Corresponde a específicamente a materiales utilizados, servicios otros centros médicos y cuentas incobrables por US\$ 77.528,58; honorarios laborista por US\$ 69.050,63; sueldos y beneficios sociales (costo y administración) por US\$ 39.912,95; costos indirectos por US\$ 25.042,23 (mantenimiento de equipos, imprenta, mantenimiento de edificio, comisiones médicos, etc.); depreciaciones activos fijos por US\$ 16.665,13 respectivamente.

Utilidad del ejercicio

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía generó una utilidad de 24.987,79 y US\$ 481,07 en comparación del 2015; esto representa un leve crecimiento en las ventas; venta de activos y estrategias de gastos establecidos por la Compañía.

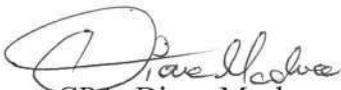


4.- Conclusión

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 2017