

INFORME DEL COMISARIO

Al 31 de diciembre del 2017

A los señores accionistas y miembros de la Junta General de Accionistas de Centro de Diagnóstico Anatómico Patológico Sinai 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 2017.

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 2017 y 2016 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 2017 y 2016 Activos, Pasivos y Patrimonio está compuesto de la siguiente manera:

Activos

ACTIVOS	2017	2016	Variación
		USD Dólares	
Disponible	34.761,49	8.359,69	26.401,80
Exigible	80.545,47	73.850,86	6.694,91
Realizable	16.396,25	15.001,68	1.394,57
Activo Fijo	47.970,05	63.659,83	15.689,78
Activos diferidos y disponible para la venta	13.863,54	16.353,11	(2.489,57)
Total	193.536,80	177.225,17	47.691,49

Cartera: Constituye a clientes laboratorio por US\$ 12.576,12; clientes IESS por US\$ 61.677,80 éste último serán compensados por los cobros a realizarse durante el ejercicio económico 2018.

Activos Fijos: Durante el año 2017 activos fijos neto es de US\$ 47.970,05; estos bienes son depreciados de acuerdo a lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno; durante el ejercicio económico 2017.

Otros activos diferidos Durante el año 2017 existe un decremento en activos diferidos de US\$ 13.863,54 con respecto al 2016 de US\$ 16.353,11

Pasivos

PASIVOS	2017	2016	Variación
		USD Dólares	
Proveedores	16.670,92	13.002,66	3.668,26
Varios acreedores	-	3.749,61	(3.749,61)
Cuentas por pagar SINAILAB	600,00	-	600,00
Préstamos accionistas		4.332,27	(4.332,27)
Impuestos por pagar	1.403,48	1.062,87	340,61
Retenciones de personal		476,48	(476,48)
Provisión becnficios sociales	5.437,67	5.288,69	148,98
Impuesto a la Renta, 22% y Part. Trabajadores, 15%	16.167,15	11.527,88	4.639,27
Dividendos por pagar	18.387,51	18.387,51	0,00
Cuentas por pagar SINAILAB (L/P)	-	18.954,13	(18.954,13)
Provisión para gastos	10.333,04	7.480,73	2.852,31
Total	68.999,77	84.262,83	

Cuentas por pagar: Constituye principalmente pagos pendientes con 15% Trabajadores por US\$ 7.534,71; Impuesto a la Renta por US\$ 8.632,44; y Dividendos por US\$ 18.387,51.

Patrimonio

PATRIMONIO	2017	2016	Variación
Capital social	100.000,00	100.000,00	0,00
Reservas	6.986,20	4.487,42	2.498,78
Resultados acumulados	(14.023,86)	(62.207,35)	48.183,49
Adopción NIIFs		25.694,48	(25.694,48)
Resultado del ejercicio	<u>31.574,69</u>	<u>24.987,79</u>	6.586,90
Total	124.537,03	92.962,34	

Capital Social: El capital de la compañía, al 31 de diciembre de 2017 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 Sinai 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 Domínguez Patricio Fernando	1.000,00	1,00%
Coronel Mosquera Cornelio Emmanuel	1.326,00	1,33%
Gaybor Guillen Mariana Eugenia	1.000,00	1,00%
Gutierrez Gualpa Angel Leonidas	1.000,00	1,00%
Martínez 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 2017 fue de US\$ 31.574,69 con respecto al año 2016 que fue de US\$ 24.987,79.

3.2.- Estado de Resultados: Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 Ingresos, Costos y Gastos está compuesto de la siguiente manera:

	2017	2016	Variación
	USD Dólares		
Ingresos	277.086,72	288.844,58	(11.757,86)
Costos y Gastos	(245.630,60)	(303.881,03)	58.250,43
Otros Ingresos	118,57	40.024,24	(39.905,67)
Total	31.574,69	24.987,79	

Ingresos

Durante el año 2017 CEDAPSINAI disminuyó en un 4% de sus ventas con respecto al año 2016 que fue del 3%; esta situación se debe a que en las ventas incluyen las provisiones de planillas no facturadas pacientes seguro social; planillas cobradas neto de los años 2015 y 2016 por US\$ 7.262,10; como principales actores está el servicio de 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:

	2017	2016	Variación
	USD Dólares		
Costos	173.196,29	228.449,44	(55.253,15)
Gastos	72.434,31	75.431,59	(2.997,28)

Corresponde a específicamente a materiales utilizados, servicios otros centros médicos y cuentas incobrables por US\$ 48.485,11; honorarios laborista, servicios prestados y asesoría comercial por US\$ 81.766,79; sueldos y beneficios sociales (costo y administración) por US\$ 29.138,58; costos indirectos por US\$ 29.494,45 (mantenimiento de equipos, imprenta, mantenimiento de edificio y depreciaciones activos).

Utilidad del ejercicio

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía generó una utilidad de US\$ 31.574,69 y US\$ 24.987,79 en comparación del 2016; lo que permitió cubrir las pérdidas generadas durante el año 2014; adicional un bajo decremento en las ventas; disminución de costos y 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, marzo 2018



