

INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas de:

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A.

En calidad de Comisario de **CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A.**, y en cumplimiento a la función que nos asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, me cumple informarles que se ha examinado el balance general con corte al 31 de diciembre de 2011 y el estado de pérdidas y ganancias de la Compañía correspondiente al ejercicio fiscal del 2011

La revisión incluyó en base a pruebas selectivas la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros;

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, debo indicar:

a. Cumplimiento de resoluciones

Acorde con lo observado la compañía está cumpliendo con su objeto principal.

"CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador cuyo objeto principal es dar atención y servicio hospitalario y de emergencia con la modalidad de clínica abierta con atención permanente y domicilio las 24 horas diarias.

Cumplimos las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informamos que: se reviso las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y consideramos que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

b. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realizamos un estudio del Sistema de Control Interno de la Compañía, existiendo procedimientos que nos permiten tener un alto grado de confianza sobre la información que presentan los libros.

Los procesos contables no se encuentran integrados en su totalidad dando como consecuencia procesos repetitivos que podrían acarrear problemas de digitación y control.

Ing. Amable Quizhpe
Asesor Financiero-Contable.
098499003-072833766

c. Registros legales y contables

Se puede determinar que los asientos se encuentran registrados acorde con los principios de contables de general aceptación, aplicando normas NEC.

Acorde con disposición de la superintendencia de compañías la empresa debe proceder con los cronogramas respectivos para la aplicación de las NIIF los cuales no han sido presentados.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente nuestros procedimientos de revisión, consideramos que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio. Siendo responsable de la información presentada el señor Romel Díaz G como contador de la empresa.

d. Análisis Comparativo y cuantitativo.

d.1) Facturación

La facturación de la compañía según rubros presentados en los estados financieros es como sigue:

Ingresos de Operación			
Venta de Medicamentos	146005,93	129858,77	11,06%
Hospitalización	108883,36	99508,10	8,61%
Quirófano	57053,54	45435,74	20,36%
Emergencia	3958,75	5113,17	-29,16%
Otros	17431,62	15444,66	11,40%
Intereses	552,14	63,01	88,59%
Cuenta de Terceros	3739,88	9437,92	-152,36%
	337625,22	304861,37	9,70%

No existen operaciones que correspondan al periodo 2011 para ser facturados en el año 2011

Ing. Amable Quizhpe
Asesor Financiero-Contable.
098499003-072833766

d.2 Estado de pérdidas y Ganancias.

Una compilación del estado de resultados por el 2011 y con cifras comparativas del 2010 es el siguiente:

Ingresos de Operación			
Venta de Medicamentos	146005,93	129858,77	11,06%
Hospitalización	108883,36	99508,10	8,61%
Quirófano	57053,54	45435,74	20,36%
Emergencia	3958,75	5113,17	-29,16%
Otros	17431,62	15444,66	11,40%
Intereses	552,14	63,01	88,59%
Cuentas de Tercero	3739,88	9437,92	-152,36%
Ingresos ajenos a la operación		0.00	1,836.84
Costo de Ventas	-86803,2	-77767,08	10,41%
Gastos de operación	-247340,94	-228681,91	7,54%
Gastos ajenos a la operación			
Utilidad en el ejercicio	3481,08	-1587,62	

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A es una empresa que en este periódico a generado un incremento en sus ingresos en un 9.7% con relación al periodo anterior.

Cabe recalcar que si bien se incrementaron los ingreso, el costo no fue la excepción incrementándose en un 8.29%.

Ing. Amable Quizhpe
Asesor Financiero-Contable.
098499003-072833766

d.3 Componentes principales de balances.

Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de La Compañía por el período que terminó el 31 de diciembre del 2011, es como sigue:

Componente	Año.2011	
Caja/bancos	12794,63	
Exigible	70034,74	
Realizable	44968,18	
Activos Fijos	110853,75	
Otros Activos	1413,77	
Total Activos		240065,07
Pasivos Corrientes	42895,16	
Pasivos Largo Plazo		
Patrimonio	193688,83	
Utilidad neta del ejercicio	3481,08	
Total Pasivos + Patrimonio		240065,07

d.4 Comparativo impuesto a la Renta y utilidades.

Participación a trabajadores	522,16	0	100%
Impuesto a la Renta	710,14	0	100%
Total			0

A la fecha de emisión del presente informe, y de acuerdo a información del Señor Contador de la **CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A.**, no existen ningún tipo de litigios pendientes.

Consideramos que el examen efectuado fundamenta razonablemente la opinión que expresamos a continuación:

Ing. Amable Quizhpe
Asesor Financiero-Contable.
098499003-072833766

Los estados financieros se presentan razonablemente en todos los aspectos. La situación financiera de la **CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A** al 31 de Diciembre de 2011 y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha. Se presentan de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.

Observaciones y Recomendación.

Implementación de las NIIF.

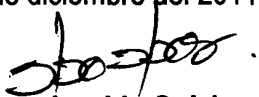
Mantener un control sobre los activos fijos.

El software existente no esta acorde con la realidad actual de los sistemas de gestión.

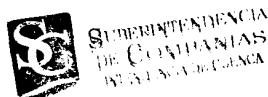
Mantener un inventario de los activos fijos que posee la empresa.

Existen cuentas por cobrar de dudosa cobranza, estos podrían darse de baja para obtener balances reales.

Por lo expuesto anteriormente sometemos a consideración la aprobación final del Balance General de la **CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS BOLIVAR A.M.I.H.E. S.A.** Al 31 de diciembre del 2011 y el correspondiente Estado de Resultados.



Ing. Amable Quizhpe Quizhpe MBA.



EL 11/12/2012

Angela María Dueñas

Ing. Amable Quizhpe
Asesor Financiero-Contable.
098499003-072833766