Unidad de diagnostico invasivo c.a.

medica udicam

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2011

Señores Socios de : Unidad de Diágnostico Invasivo C.A. Médica Udicam

De acuerdo a lo prescrito en la Ley de Compañías vigente y en los Estatutos de la Compañía me permito poner a consideración de Ustedes el Informe de Comisario por el Ejercicio Económico comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2011.

Para mayor comprensiòn procederemos a analizar los estados financieros por grupos de cuentas:

ACTIVO	**198,628.56**
ACTIVO CORRIENTE	**102,649.00**
ACTIVO CIRCULANTE	**17,220.31**
BANCOS MONEDA NACIONAL	**17,220.31**
BCO. DEL PICHINCHA	11.51
BANCO DEL AUSTRO	6,264.13
BANCO DE GUAYAQUIL	433.68
BANCO PRODUBANCO	10,510.99
ACTIVO EXIGIBLE	**74,844.83**
CUENTAS POR COBRAR NEGOCIO	**34,794.43**

CLIENTES POR COBRAR	**29,404.97**
CLIENTES EN GENERAL	13,081.34
IESS POR COBRAR	16,323.63
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	518.70
ANTICIPO A PROVEEDORES	4,870.75
DEPOSITOS EN TRANSITO	0.01
PROVISION CUENTAS DUDOSAS	**-874.66**
PROVISION CUENTAS DUDOSAS	-874.66
I.V.A. EN COMPRAS	**18,242.61**
12% IVA EN COMPRA DE BIENES	17,333.42
12% IVA EN COMPRA DE SERVICIOS	848.58
12% IVA EN COMPRA ACTIVOS FIJOS	60.61
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA	**464.56**
30% RETENCIONES DE . IVA	34.66
70% RETENCIONES DE . IVA	429.90
RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA	**9,541.75**
1% RETENCION EN LA FUENTE	919.19
2% RETENCION EN LA FUENTE	8,622.56
ANTICIPO VARIOS	**676.14**
ANTICIPO IMPUESTO A RENTA AÑOS CORRIENTE	676.14
IVERSIONES	**12,000.00**
INVERSIONES LOCALES	12,000.00
ACTIVO REALIZABLE	**10,583.86**
INVENTARIO GENERAL	**10,583.86**
INV. INSUMOS Y MEDICINAS	10,583.86
COMPRAS EN TRANSITO	0.00
COMPRAS EN TRANSITO	0.00
ACTIVO FIJO	**91,185.62**
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	**311,219.26**
EQUIPOS MEDICOS	307,120.84
MUEBLES Y ENSERES	2,218.23
EQUIPO OFICINA	135.50
EQUIPOS DE COMPUTACION	1,239.64
PROGRAMAS DE COMPUTACION	505.05
DEPREC.ACUM.ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	**-220,033.64**
DEPREC. ACUM. EQUIPOS MEDICOS	-217,631.33

DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1,595.92
DEPREC. ACUM. EQUIPO OFICINA	-50.83
DEPREC. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-713.47
DEPREC. ACUM. PROGRAMAS DE COMPUTACION	-42.09
GASTOS DIFERIDOS	**4,793.94**
SEGUROS Y REASEGUROS	**4,793.94**
AIG METROPOLITANA	4,793.94

El total del Activo que asciende a $. 198.628,56 comprende las cuentas del activo disponible, activo exigible, activo realizable, activo fijo y activo diferido.

Dentro del Activo Disponible se engloban las cuentas de caja y bancos las mismas que son mensualmente conciliadas no existiendo discrepancia alguna entre el saldo contable y el saldo bancario.

Dentro del Activo exigible que registra un total de $. 74.844,83 se encuentran todas aquellas partidas que por naturaleza pueden ser exigidas como cuentas por cobrar a clientes, anticipos a proveedores y crédito tributario.

No se registran cuentas por cobrar de dudosa recuperación, todas las facturas emitidas son cobradas dentro de los plazos establecidos para el efecto. Unicamente en el caso de la facturación a Hospital Monte Sinaí y al IESS en algunas ocasiones se presentan cierto retraso que en todo caso ha sido totalmente manejable.

El activo realizable por $. 10.583,86 comprende los inventarios de insumos que a Diciembre 31 del 2011 se registraban. Por diversas razones no se pudo efectuar la toma física al cierre del ejercicio fiscal, efectuándose la misma en los primeros meses del año 2012 y efectándose los ajustes pertinentes, que en todo caso no tuvieron mayor impacto en el estado de pérdidas y ganancias.

El sistema contable posee un módulo de inventarios que permite un control efectivo de los mismos, al realizar la compra, estos se ingresan al sistema del cual se descargan unicamente con la facturación

En el grupo del activo fijo encontramos los activos de la compañía sobre los cuales se ha aplicado la depreciación correspondiente como puede verificarse en los archivos de excell que reflejan las depreciaciones de los mismos.

Dentro del grupo de los activos diferidos se reflejan los gastos de seguros que por su naturaleza fueron diferidos. Este valor ya se encuentra devengado debiendo efectuarse el ajuste correspondiente.

Respecto al Pasivo las cuentas son las siguientes:

PASIVO	**-50,022.23**
PASIVO CORRIENTE	**-34,462.95**
OBLIGACIONES POR PAGAR	**-12,678.93**
PROVEEDORES NACIONALES	-12,539.46
HONORARIOS POR PAGAR	-135.00
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	-4.47
IMPUESTOS POR PAGAR	**-691.37**
IVA EN VENTAS	**46.71**
I.V.A. EN VENTAS SERVICIOS	21.33
I.V.A. EN VENTAS BIENES	25.38
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	**-59.99**
30% RTE. IVA BIENES	0.01
100% RTE. IVA SERV. PROFESIONALES	-54.74
100% IVA RETENIDO P.NATURALES	-5.26
RETENCIONES EN LA FUENTE DE RENTA POR PAGAR	**-678.09**
1% R. FTE. BIENES	-39.86
1% R.FTE. SEGUROS Y REASEGUROS	-0.01
2% R. FTE. SERVICIOS	-18.93
2% R. FTE. SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES	-124.29

8% R. FTE. ARRIENDOS	-310.43
8% R. FTE. HONR. PREDOMINA INTELECTO	-49.57
10% R. FTE. HONORARIOS PROF.	-135.00
POR PAGAR EMPLEADOS	**-1,393.37**
SUELDOS Y COMISIONES	**-894.92**
SUELDOS POR PAGAR	-894.92
PROVISION BENEFICIOS CON EMPLEADOS	**-498.45**
DECIMO CUARTO SUELDO	-136.67
VACACIONES	-325.02
FONDOS DE RESERVA	-36.76
PROVISION GASTOS POR DISTRIBUIR	**-3,823.12**
COSTO PRODUCTOS RE.-ESTERELIZADOS	-3,823.12
PRESTAMOS DE TERCEROS	**-15,876.16**
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-15,876.16
PASIVO NO CORRIENTE	**-15,559.28**
PRESTAMOS BANCARIOS	**-15,559.28**
PRODUBANCO	-15,559.28

El pasivo registra todas las obligaciones que la compañía debe honrar tanto en el corto como en el largo plazo, es así que se encuentran debidamenre registradas todas las facturas pendientes de pago a proveedores con sus debidos asientos contables y comprobantes de ingreso a inventarios.

Se encuentran registradas todas las obligaciones para con el Servicio de Rentas Internas las mismas que son liquidadas cada mes al presentar las correspondientes declaraciones de impuestos.

Las obligaciones para con trabajadores por efectos de roles de pago, beneficios y aportaciones sociales de igual forma se encuentran registradas contablemente y sus calculos se han efectuado conforme a ley.

Los pagos por concepto de obligaciones bancarias así como los correspondientes costos financieros se han contabilizado y cuentan con los documentos de respaldo.

Sobre las cuentas de patrimonio se reflejan los valores siguientes:

PATRIMONIO	**-148,606.33**
CAPITAL SOCIAL	**-141,962.00**
CAPITAL PAGADO	-141,962.00
RESERVAS	**-4,524.90**
RESERVA LEGAL	-2,776.26
RESERVA FACULTATIVA	-1,748.64
UTILIDADES O PERDIDAS	**-2,119.43**
UTILIDADES O PERDIDAS	**-2,119.43**
(UTILIDAD)PERDIDA ANO ANTERIOR	16,531.77
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	-8,431.04
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-10,220.16

Los saldos de las mismas se encuentran debidamente conciliados.

En cuanto a los ingresos el estado de pérdidas y ganancias refleja los siguientes datos:

NombreCuenta	Saldo
INGRESOS	**-222,188.38**
INGRESOS OPERACIONALES	**-220,425.97**
PROCEDIMIENTOS PRACTICADOS	**-113,494.54**
CATETERISMO + ANGIOPLASTIA + STENT	-50,400.77
CATETERISMO CARDIACO SINGLE	-8,906.10
ARTERIOGRAFIAS CEREBAL	-3,726.80
CONVENIOS CON EL IESS	-29,346.04
CONVENIOS CON EL PPS	-19,114.83
HONORARIOS MEDICOS	-2,000.00
HONORARIOS POR	**-76,343.56**
CATETERISMO CARDIACO	-222.96

ANGIOPLASTICAS CORONARIAS	-5,698.27
ARTERIOGRAFIAS CEREBAL	-200.00
OTROS PROCEDIMIENTOS	-27,413.90
OTROS PROCEDIMIENTOS	-42,808.43
ALQUILER EQUIPO Y VENTA DE INSUMO	**-18,088.52**
ANGIOGRAFO	-18,542.16
OTROS INSUMOS	453.64
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	**-4,323.35**
OTROS INGRESOS VARIOS	-2,180.25
SOBRANTES DE INVENTARIOS	-2,143.10
VENTA ACTIVOS	**-8,176.00**
VENTA ACTIVOS FIJOS	-8,176.00
OTROS INGRESOS	-1,762.41

Los ingresos para su contabilización aplican el método del devengado, es decir se registran el momento en que se efectúan y cuando por efectos de haber prestado el servicio se origina la facturación.

La facturación conserva su orden secuencial y se reflejan en las diferentes cuentas que registran los ingresos.

Los costos y gastos se detallan a continuación:

COSTOS	**121,455.75**
COSTO DE VENTAS	**121,455.75**
CTO VTA INSUMOS Y MEDICINAS	**62,558.45**
CTO.VTA. CATETERES	2,997.04
CTO.VTA. CUERDAS	796.61
CTO.VTA. EQUIPOS	592.36
CTO.VTA. INSUMOS	4,434.86
CTO.VTA. LENCERIA	92.29
CTO.VTA. MEDICINAS	2,658.25
CTO.VTA. STENTS	12,135.00
CTO. HOSPITALIZACIO PACIENTES	203.78
CTO.VTA. PROD. RE-ESTERELIZADOS	2,028.96
CTO.VTA. OTROS INSUMOS	36,619.30
CTO VTA HONORARIOS MEDICOS	**57,405.16**

CTO.VTA. HONORARIOS	56,869.45
CTO.VTA. LLAMADAS DE EMERGENCIA	535.71
OTROS COSTOS OPERATIVOS	**600.70**
FALTANTES DE INVENTARIOS	600.70
DESCUENTO EN VENTAS	**891.44**
DESCTO.VTAS INSUMOS Y MEDICINAS	8.72
DESCTO.VTAS HONORARIOS	230.00
DESCTO.VTAS OTROS	652.72

GASTOS	**90,512.47**
GASTOS OPERATIVOS	**79,211.66**
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	**15,359.20**
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	**15,359.20**
SUELDOS	9,131.38
HORAS EXTRAS	1,116.87
VACACIONES	384.74
APORTE PATRONAL, SECAP, IECE	1,928.77
DECIMO TERCER SUELDO	598.93
DECIMO CUARTO SUELDO	722.94
FONDO DE RESERVA MENSUALIZADO	698.61
HONORARIOS PROFESIONALES	666.68
FDO.RESERVA IESS	110.28
GASTOS GENERALES Y FUNCIONAMIENTO	**59,376.23**
GASTOS GENERALES Y FUNCIONAMIENTO	**20,510.08**
MATERIALIES Y SUMINISTROS	563.08
COMUNICACIONES (TELEX, TELEF, CORREO)	1,822.51
IMPUESTOS GENERALES Y CONTRIBUCIONES	145.52
SERVICIOS CONTRATADOS	636.17
ARRIENDOS PAGADOS	8,287.93
GASTOS Y SUMINISTROS LIMPIEZA	210.26
GASTOS DE PUBLICIDAD	308.00
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTACION	65.41
IVA ENVIADO AL GASTO	4,155.84
REPUESTOS Y ACCESORIOS	12.86
FLETES	107.98
GASTOS VARIOS	1,824.35
GASTO DE SEGUROS	1,669.34
PUBLICACIONES Y SUSCRIPCIONES	150.00
ENERGIA ELECTRICA	59.82
TRAMITES LEGALES	266.18
RECOLECCION DE DESECHOS	89.33

GASTOS DE MOVILIZACION	107.50
SUMINISTROS CONTROL	28.00
AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES	**38,866.15**
DEPRECIACION ACTIVO FIJO	**38,866.15**
GTO. DEPRE. MIGRACION	38,866.15
MANTENIMIENTO	**9,982.81**
MANTTO. ACTIVOS FIJOS	**9,982.81**
MANTENIMIENTO CORRECTIVO	17.21
MANTENIMIENTO PREVENTIVO	9,965.60
GASTOS FINANCIEROS	**4,476.23**
INTERESES Y COMISIONES	**4,476.23**
INTERESES PAGADOS	2,394.66
COMISIONES BANCARIAS	1,809.06
GASTOS BANCARIOS	272.51
GASTOS NO OPERATIVOS	**1,318.00**
GASTOS NO DEDUCIBLES	**1,318.00**
GASTOS NO DEDUCIBLES	**1,318.00**
MULTAS TRIBUTARIOS Y OTRAS CON FISCO	70.27
GASTOS SIN SUSTENTO TRIBUTARIO	1,247.73
RESULTADO DEL EJERCICIO	-10,220.16

Todos

COSTOS	**121,455.75**
COSTO DE VENTAS	**121,455.75**
CTO VTA INSUMOS Y MEDICINAS	**62,558.45**
CTO.VTA. CATETERES	2,997.04
CTO.VTA. CUERDAS	796.61
CTO.VTA. EQUIPOS	592.36
CTO.VTA. INSUMOS	4,434.86
CTO.VTA. LENCERIA	92.29
CTO.VTA. MEDICINAS	2,658.25
CTO.VTA. STENTS	12,135.00
CTO. HOSPITALIZACIO PACIENTES	203.78
CTO.VTA. PROD. RE-ESTERELIZADOS	2,028.96
CTO.VTA. OTROS INSUMOS	36,619.30
CTO VTA HONORARIOS MEDICOS	**57,405.16**
CTO.VTA. HONORARIOS	56,869.45
CTO.VTA. LLAMADAS DE EMERGENCIA	535.71
OTROS COSTOS OPERATIVOS	**600.70**
FALTANTES DE INVENTARIOS	600.70

DESCUENTO EN VENTAS	**891.44**
DESCTO.VTAS INSUMOS Y MEDICINAS	8.72
DESCTO.VTAS HONORARIOS	230.00
DESCTO.VTAS OTROS	652.72
GASTOS	**90,512.47**
GASTOS OPERATIVOS	**79,211.66**
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	**15,359.20**
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	**15,359.20**
SUELDOS	9,131.38
HORAS EXTRAS	1,116.87
VACACIONES	384.74
APORTE PATRONAL, SECAP, IECE	1,928.77
DECIMO TERCER SUELDO	598.93
DECIMO CUARTO SUELDO	722.94
FONDO DE RESERVA MENSUALIZADO	698.61
HONORARIOS PROFESIONALES	666.68
FDO.RESERVA IESS	110.28
GASTOS GENERALES Y FUNCIONAMIENTO	**59,376.23**
GASTOS GENERALES Y FUNCIONAMIENTO	**20,510.08**
MATERIALIES Y SUMINISTROS	563.08
COMUNICACIONES (TELEX, TELEF, CORREO)	1,822.51
IMPUESTOS GENERALES Y CONTRIBUCIONES	145.52
SERVICIOS CONTRATADOS	636.17
ARRIENDOS PAGADOS	8,287.93
GASTOS Y SUMINISTROS LIMPIEZA	210.26
GASTOS DE PUBLICIDAD	308.00
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTACION	65.41
IVA ENVIADO AL GASTO	4,155.84
REPUESTOS Y ACCESORIOS	12.86
FLETES	107.98
GASTOS VARIOS	1,824.35
GASTO DE SEGUROS	1,669.34
PUBLICACIONES Y SUSCRIPCIONES	150.00
ENERGIA ELECTRICA	59.82
TRAMITES LEGALES	266.18
RECOLECCION DE DESECHOS	89.33
GASTOS DE MOVILIZACION	107.50
SUMINISTROS CONTROL	28.00
AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES	**38,866.15**
DEPRECIACION ACTIVO FIJO	**38,866.15**

GTO. DEPRE. MIGRACION	38,866.15
MANTENIMIENTO	**9,982.81**
MANTTO. ACTIVOS FIJOS	**9,982.81**
MANTENIMIENTO CORRECTIVO	17.21
MANTENIMIENTO PREVENTIVO	9,965.60
GASTOS FINANCIEROS	**4,476.23**
INTERESES Y COMISIONES	**4,476.23**
INTERESES PAGADOS	2,394.66
COMISIONES BANCARIAS	1,809.06
GASTOS BANCARIOS	272.51
GASTOS NO OPERATIVOS	**1,318.00**
GASTOS NO DEDUCIBLES	**1,318.00**
GASTOS NO DEDUCIBLES	**1,318.00**
MULTAS TRIBUTARIOS Y OTRAS CON FISCO	70.27
GASTOS SIN SUSTENTO TRIBUTARIO	1,247.73
RESULTADO DEL EJERCICIO	-10,220.16

Todos los valores registrados como costos y gastos cuentan con su respaldo documentario, tienen relación con el giro del negocio y han sido registrados cumpliendo lo establecido en las normas contables pertinentes.

En consecuencia debo referir que los estados financieros reflejan la situación de la compañía de forma correcta.

Atentamente,

Ing. Fabiola Arévalo B.,
COMISARIO