

INFORME DE COMISARIO NEUROLAB S.A. LABORATORIO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA

EJERCICIO ECONOMICO 2012

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE NEUROLAB S.A

ANTECEDENTES:

Fui designado como comisario por la Junta General de Socios, Por consiguiente en cumplimiento de lo estipulado en los estatutos 279 y 291 de la ley de compañías, y en mi cumplimiento de Comisario y en atención a la funciones a mi encomendadas, pongo a consideración de los Señores Socios el presente Informe, acorde al Reglamento de la resolución N° 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías.

OBJETIVOS:

1.- EL PRESENTE INFORME SE LIMITA A ESTABLECER:

- a) Opinión sobre el cumplimiento, por parte de los administradores, normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y Aspectos Administrativos.
- b) Expresar una opinión sobre la razonabilidad a las cifras en los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2012.

Informe sobre disposiciones constantes en el Artículo 279 de la Ley de Compañías.

OPINION SOBRE CUMPLIMIENTO, POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES, NORMAS ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS, ASI COMO DE LAS RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL Y DEL DIRECTORIO.

1.- DISPOSICIONES LEGALES.

La Empresa se constituyó el 09 de Julio del 2003, ante el Doctor Alfonso Andrade Ormaza, Notario Público del Cantón Cuenca; y aprobada en la Intendencia de Compañías de Cuenca mediante resolución N° 03-C-DIC-0518 de fecha 05 Agosto de 2003 y funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y reglamento, y los estatutos Sociales de la Sociedad.

2.- OBJETO SOCIAL.

La compañía tendrá por objeto en el giro de sus actividades, la prestación de servicios como laboratorio de estudios de Neurofisiología clínica en el ámbito de diagnóstico y sus aplicaciones terapéuticas, específicamente en electroencefalografía, mapeo cerebral, monitoreo electroencefalográfico, video-monitoreo, polisomnografía, neuroconducción, electromiografía, estimulación repetitiva, potenciales evocados, visuales, auditivos y somato-sensitivos, monitorización intraoperatoria con potenciales evocados, aplicación de toxina botulínica con registro electromiográfico y más actividades a fines al objeto social de la compañía

3.- LIBROS SOCIALES.

- a) Libro de Participaciones y Socios
- b) Libros de Actas de Junta General de Socios y de Directorio

Las Actas deben presentarse debidamente ordenadas formando un expediente con toda la documentación que fue tratada y de acuerdo al Orden del día conforme lo establece el Art. 122 de la Ley de Compañías.

4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En este rubro se agrupará las cuentas de valores correspondientes a una disponibilidad como son Caja y Bancos:

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011	DIFERENCIA
Caja Chica	200,00	200,00	0,00
Banco Pichincha Cta Cte	4.465,77	3.605,06	799,81
Banco Pichincha Cta Ahorros	413,49	2.663,09	2.250,00
Total	5.079,26	6.529,45	3.049,81

De acuerdo a la revisión efectuada a la cuenta Bancos se realizó el cruce entre el programa contable y las estados de cuentas de los bancos, los mismos que están debidamente conciliados; en la cuenta de caja chica son valores que se manejan para gastos de necesidad inmediata y por montos bajos.

NOTA 2.- ACTIVO FINANCIEROS

La empresa no tiene montos altos es esta cuenta de activos exigibles a terceros en un corto plazo es así que al término del año 2012 su cuenta por cobrar clientes es de \$ 115,15; y como Honorarios Anticipados el valor de \$ 332,34.

Como Activos por Impuestos corrientes tenemos un crédito fiscal de \$ 168,29

NOTA 3.- REALIZABLE

El valor al 31 de diciembre de 2012 fue de \$ 6.192,00

CUENTA	6.192,00	6.747,35	555,35
Agujas	6.192,00	6.747,35	555,35
Total			

Como se puede apreciar este rubro es destinado para fines operativos y se utilizara en el 2013

ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Dentro de esta cuenta esta registrado los Activos tangibles de la empresa los mismos que están debidamente registrados y depreciándose de acuerdo a su vida útil.

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011	DIFERENCIA	VIDA ÚTIL
Muebles y Enseres	7.144,22	6.348,62	795,60	10 AÑOS
Depreciacion Acumulada My Ens.	- 5.143,85	-4.441,39		
Equipos de Computacion	4.126,40	4.126,40	0,00	3 AÑOS
Depreciacion Acumulada E.Comp	- 3.875,69	- 7.500,36		
Equipos de Laboratorio	65.441,45	82.452,38	-17.010,93	10 AÑOS
Depreciacion Acumulada E.Labor	-43.396,79	-52.540,50		
Consultorios	72.950,62	91.331,64	-18.381,02	45 AÑOS
Agujas	- 3.647,53	-22.095,30		
Total	93.598,83	102.771,69	9.172,86	

Las diferencias presentan en:

Muebles y enseres por que se adquirió un modular para la oficina

Equipos de Laboratorio en el mes de noviembre dejó de funcionar el equipo de electromiografía debido a que se dañó sin embargo la vida útil de este equipo estaba por terminar

La diferencia en consultorios se debe al impacto de las NIIF ya que se realizó el avalúo del inmueble.

PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 la empresa mantiene obligaciones por pagar a corto plazo por un monto de \$ 3.719,08 el cual se detalle de la siguiente manera.

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011	DIFERENCIA
Proveedores	842,93	310	532,93
Obligaciones Patronales	2.754,30	2.561,37	192,93
Obligaciones Tributarias	121,85	1.621,40	-1.501,55
Total	3.719,08	4.494,77	-775,69

Estas cuentas fueron verificadas en los auxiliares y realizando cálculos matemáticos en la obligaciones patronales.

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Las cuentas que se determinaron como obligaciones a largo plazo son el resultado del estudio actuarial con relación a al Jubilación Patronal y Desahucio

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011	DIFERENCIA
Jubilación Patronal	1,236.61	0,00	1,236.61
Desahucio	575.60	0,00	575.60
Total	1,812.21	0,00	1,812.21

Estas cuentas deben ser canceladas a largo plazo.

PATRIMONIO

NOTA 7.- PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto a Diciembre del 2012 corresponde a las siguientes cuentas:

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011	DIFERENCIA
Capital Social	6,800.00	6,800.00	0,00
Aportes Futuras capitalizaciones	68,422.66	68,422.66	0,00
Reserva Legal	2,393.85	2,052.11	341,64
Resultados Acumulados	16,771.24	10,238.15	0,00
Ajustes NIF	2,492.05	0,00	2,492,05
Resultado del ejercicio	3,074.78	6,533,09	3,458,31
Total	99,954.58	94,046,11	5,908,47

Revela el aporte en numerario efectuado por los señores Socios de la Compañía, más del producto de la empresa en marcha, como reservas y utilidades

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 8.- RESULTADOS

Los resultados al 31 de diciembre de 2012 fueron de una utilidad bruta de 6.424,35 los mismos que se reflejan de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011	DIFERENCIA
INGRESOS OPERACIONALES	120,061.99	124,552.23	-4,490,24
INGRESOS NO OPERACIONALES	3,648.55	663,25	2,985,30
TOTAL INGRESOS	123,710,54	125,215,48	-1,504,94
EGRESOS	117,286.19	115,164,26	2,121.93
UTILIDAD	6,424,35	10,051,22	-3,626,87

NOTA 9.- ANALISIS FINANCIEROS

a) CAPITAL DE TRABAJO

El capital de trabajo de Neurolab S.A. al 31 de diciembre de 2012 es de 8.167,96; lo que significa un capital operacional bajo, es decir para funcionar operativamente debe obligadamente hacer un incremento de capital por parte de los socios.

b) INDICE DE LIQUIDEZ

El índice de Liquidez de la empresa es de 3.19 lo que significa que por cada dólar que la empresa adeuda tiene 3.29 dólares para cubrir las obligaciones a corto plazo.

c) INDICE DE ENDEUDAMIENTO

El índice de Endeudamiento de la empresa es de 0,05 esto significa que por cada dólar invertido en activos 0,05 pertenecen a terceros.

d) NIVEL DE RENTABILIDAD

El nivel de rentabilidad de la empresa al 31 de diciembre de 2012 es de 5,25% este índice sirve para medir la efectividad de la administración en el control de costos y gastos haciendo que las ventas conviertan en utilidad.

OPINION RESPECTO A LA INFORMACION REVELADA EN LOS ESTADOS FINANCIERO

En base a los puntos expuestos considero que al 31 de diciembre del 2012 los Estados Financieros reflejan la realizada de la compañía en todos sus aspectos importantes.

Lo aquí expuesto constituye el resultado del trabajo realizado, el mismo que pongo a su consideración y conocimiento.

Cuenca, 19 de Abril de 2013


Ing. Com. Rosa Sánchez Cárdenas
COMISARIO DE NEUROLAB S.A.