

Cuenca, 2 de Abril de 2013

Señor Doctor
Pablo Serrano Palacios
Presidente del Centro de Diagnostico CEDICARDIO
Ciudad -

Señor Doctor:

En mi calidad de Comisario de la Empresa CENTRO DE DIAGNOSTICO CEDICARDIO, me permito poner a su consideración, y por su digno intermedio, a la Junta General de Accionistas, el informe sobre las actividades económicas y financieras de la Empresa.

El análisis a sido realizado de acuerdo a lo que dispone la Ley de Compañías y los principio de contabilidad generalmente aceptados. Los resultados obtenidos en dicho análisis demuestran que la empresa ha cumplido con las normas legales, ha mantenido un adecuado control interno, y su proceso contable es coherente y se ajusta a los procedimientos exigidos, de tal forma que el Balance General y el Estado de Resultados son el reflejo de la situación económica y financiera de la Empresa, por lo que me permito, salvo su mejor criterio recomendar su aprobación.

Del Señor Presidente, muy atentamente:



Ing. Pablo Romero G.
COMISARIO

MEMORIA

DEL INFORME DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO 2012

ANTECEDENTES:

Los documentos básicos del análisis corresponden al Balance General cortado al 31 de diciembre de 2012, así como también al estado de pérdidas y ganancias del periodo económico comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2012, se ha seguido métodos de análisis aceptados por la técnica contable y coherentes con el análisis de ejercicios anteriores.

Los funcionarios del CENTRO DE DIAGNOSTICO CEDICARDIO me han proporcionado oportunamente los documentos bases y me han permitido la revisión de libros y documentos contables.

1.- EL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LA ADMINISTRACION DE NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS.-

La Empresa como en años anteriores, ha venido dando fiel cumplimiento a las disposiciones constantes en la Ley de Compañías como son la elaboración de actas de juntas generales, elaboración de comprobantes y registros de asientos contables para poder justificar los actos administrativos producto del ejercicio económico anual. En cuanto al cuidado y custodia de los bienes de la sociedad se nota un buen trabajo en este sentido lo que ha permitido proteger adecuadamente el patrimonio de la Empresa.

2.- OPINION SOBRE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

No existe ninguna variación significativa en relación al ejercicio económico del año 2011, se ha realizado re categorizaciones de algunas cuentas contables, y ya está contabilizado en la cuenta respectiva el valor total del capital social de la empresa, el margen de ganancia refleja un ejercicio estable que tomando en cuenta los gastos operacionales genera una utilidad para el ejercicio económico del año 2012, adjunto se servirán encontrar los cuadros comparativos para su análisis respectivo.

**CENTRO DE DIAGNOSTICO NO INVASIVO CEDICARDIO
BALANCE COMPARATIVO AÑO 2011 CON EL 2012**

ACTIVO	2011	2012	
ACTIVO CORRIENTE	115862,84	101415,04	-12,47%
CAJAS			
CAJA GENERAL	1360,11	1371,16	0,81%
CAJA CHICA	50,02	50,00	-0,04%
BANCOS			
AUSTRO	22332,23	10832,68	-51,49%
PRODUBANCO	264,00	0,00	-100,00%
EXIGIBLE			
CUENTAS POR COBRAR	6119,34	12517,08	104,55%
CLIENTES			
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1132,08	0,00	-100,00%
ACTIVOS FIJOS			
EQUIPOS			
COSTO DE ADQUISICION	137983,35	139777,65	1,30%
DEPRECIACION ACUMULADA	-59.204,46	-70.492,88	19,07%
MUEBLES Y ENSERES			
COSTO DE ADQUISICION	3112,16	3112,16	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.060,14	-1.292,90	21,96%
EQUIPO DE COMPUTACION			
COSTO DE ADQUISICION	3904,25	3904,25	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-2.814,33	-3.005,18	6,78%
ACTIVOS DIFERIDOS			
IVA EN COMPRAS	0,00	3,90	-100,00%
IMPUESTOS ANTICIPADOS	162,75		
RETENCIONES A LA EMPRESA	0,00	4482,44	-100,00%
IVA RETENIDO POR COBRAR			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS			
ANTICIPOS A LA RENTA DEL 2006	2328,13	0,00	-100,00%
GASTOS DE CONSTITUCION	386,70	386,70	0,00%
AMORTIZACION GASTOS DE CONSTITUCION	-193,35	-232,02	20,00%
PASIVO	25602,42	11633,08	-54,56%
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES	213,54	2199,57	930,05%
ANTICIPO CLIENTES	320,00	0,00	-100,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
PROV.VARIAS POR PAGAR	16357,62	0,00	-100,00%
PROV. DE EMPLEADOS POR PAGAR	0,00	1224,70	-100,00%
PROV. IESS POR PAGAR	0,00	152,65	-100,00%
RETENCIONES POR PAGAR	89,91	2318,30	2478,47%
PASIVO A LARGO PLAZO			
GENERAL ELECTRIC MEDICAL	8621,35	0,00	-100,00%
CUENTAS POR PAGAR	0,00	5737,86	-100,00%
PATRIMONIO	90260,42	89781,96	-0,53%
CAPITAL SOCIAL	900,00	68800,00	7544,44%
APORTES PARA AUMENTO DE CAPITAL	64733,42	0,42	-100,00%
RESERVAS			
LEGAL	934,58	1233,06	31,94%
FACULTATIVA			
VOLUNTARIA	125,78	125,78	0,00%
REVALORIZACION EN NIFF	11320,91	11320,91	0,00%
RESULTADOS			
UTILIDADES ACUMULADAS	9260,92	6620,16	-28,52%
UTILIDADES DEL EJERCICIO	2984,81	1681,63	-43,66%
TOTAL DE PASIVO MAS PATRIMONIO	115862,84	101415,04	-12,47%

**CENTRO DE DIAGNOSTICO NO INVASIVO CEDICARDIO
BALANCE COMPARATIVO AÑO 2011 CON EL 2012**

2011	2012		
115862,84	101415,04	ACTIVO	
		ACTIVO CORRIENTE	
1360,11	1371,16	CAJA GENERAL	1,35%
50,02	50,00	CAJA CHICA	0,05%
		BANCOS	
22332,23	10832,68	AUSTRO	10,68%
264,00	0,00	PRODUBANCO	0,00%
		EXIGIBLE	
		Cuentas por cobrar	
6119,34	12517,08	CLIENTES	12,34%
0,00	0,00	CHEQUES PROTESTADOS	0,00%
0,00	0,00	ANTICIPOR A EUROMED	0,00%
1132,08	0,00	ANTCIPOS A PROVEEDORES	0,00%
		ACTIVOS FIJOS	
137983,35	139777,65	COSTO DE ADQUISICION	137,83%
-59.204,46	-70.492,88	DEPRECIACION ACUMULADA	-69,51%
3112,16	3112,16	MUEBLES Y ENSERES	3,07%
-1.060,14	-1.292,90	DEPRECIACION ACUMULADA	-1,27%
3904,25	3904,25	EQUIPO DE COMPUTACION	3,85%
-2.814,33	-3.005,18	DEPRECIACION ACUMULADA	-2,96%
		ACTIVOS DIFERIDOS	
0,00	3,90	IVA EN COMPRAS	0,00%
162,75	0,00	IMPUESTOS ANTICIPADOS	0,00%
		RETENCIONES A LA EMPRESA	4,42%
		IVA RETENIDO POR COBRAR	
2328,13	0,00	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	0,00%
386,70	386,70	GASTOS DE CONSTITUCION	0,38%
-193,35	-232,02	AMORTIZACION GASTOS DE CONSTITUCION	-0,23%
25602,42	11633,08	PASIVO	
		PASIVO CORRIENTE	
213,54	2199,57	PROVEEDORES	18,91%
		ANTICIPOS CLIENTES	
8621,35	0,00	PASIVO A LARGO PLAZO	0,00%
		GENERAL ELECTRIC MEDICAL	
		Cuentas por pagar	
		RENTENCIONES POR PAGAR	19,93%
89,91	2318,30	PROV. DE EMPLEADOS POR PAGAR	10,53%
		PROV. IESS POR PAGAR	1,31%
		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
16357,62	0,00	PROV. VARIAS POR PAGAR	0,00%
		PROV. DE EMPLEADOS POR PAGAR	0,00%
		PROV. DE EMPLEADOS POR PAGAR	0,00%
		PROV. IESS POR PAGAR	10,53%
		RENTENCIONES POR PAGAR	1,31%
		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19,93%
8621,35	0,00	PASIVO A LARGO PLAZO	0,00%
		GENERAL ELECTRIC MEDICAL	
		Cuentas por pagar	
		RENTENCIONES POR PAGAR	19,93%
		PROV. DE EMPLEADOS POR PAGAR	10,53%
		PROV. IESS POR PAGAR	1,31%
		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19,93%
90260,42	89781,96	PATRIMONIO	
900,00	68800,00	CAPITAL SOCIAL	76,63%
64733,42	0,42	APORTES PARA AUMENTO DE CAPITAL	0,00%
		RESERVAS	
934,58	1233,06	LEGAL	1,37%
		FACULTATIVA	0,14%
125,78	125,78	VOLUNTARIA	0,00%
11320,91	11320,91	REVALORIZACION EN NIIF	12,61%
9260,92	6620,16	UTILIDADES ACUMULADAS	7,37%
2984,81	1681,63	UTILIDADES DEL EJERCICIO	1,87%
115862,84	101415,04	TOTAL DE PASIVO MAS PATRIMONIO	

CENTRO DE DIAGNOSTICO NO INVASIVO CEDICARDIO
BALANCE DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑO 2011 CON 2012

		2011	2012	
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES	88967,12	92399,68	3,86%	
VENTAS NETAS				
OTROS INGRESOS	17775,83	15957,92	-10,23%	
GASTOS ADMINISTRATIVOS				
GASTOS DE PERSONAL	7201,72	8685,00	20,60%	
SUELDOS				
APORTE PATRONAL	1548,37	1984,46	28,16%	
DECIMO TERCER SUeldo	395,00	710,04	79,76%	
DECIMO CUARTO SUeldo	88,00	291,96	231,77%	
FONDOS DE RESERVA	478,29	710,04	48,45%	
VACACIONES	157,62	0,00	-100,00%	
UNIFORMES				
MOVILIZACION				
GENERALES	6295,37	5753,00	-8,62%	
GASTOS DE ARRIENDO				
UTILES DE OFICINA	1057,00	455,26	-56,93%	
UTILES DE ASEO				
ANUNCIOS Y SUSCRIPCIONES	229,14	0,00	-100,00%	
SERVICIO TELEFONICO FAX Y CELULAR	277,34	432,26	55,86%	
SERVICIO ENERGIA ELECTRICA				
SERVICIO DE INTERNET				
SERVICIO DE COPIAS	1,11	311,62	-100,00%	
SEGUROS	0,00	896,53	-100,00%	
HONORARIOS PROFESIONALES	57230,63	54688,39	-4,44%	
CAMARA DE COMERCIO DE CUENCA	0,00			
CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA	96,29	1244,81	-100,00%	
MANTENIMIENTO DE ACTIVOS	0,00			
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	171,00		-100,00%	
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE COMP.	89,29		-100,00%	
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS Y MAQUIN.	1886,86		-100,00%	
DEPRECIACION DE ACTIVOS	11510,54	11712,03	1,75%	
AMORTIZACIONES	38,67	38,67	0,00%	
GASTOS DE INSUMOS	3419,55	6624,13	93,71%	
IVA CARGADO AL GASTO	0,00	1465,32	137,09%	
OTROS GASTOS	2169,53	5143,84	105,78%	
COMISION TARJETAS DE CREDITOS	57,30	117,91	5,95%	
USO DE INSTALACIONES DE LA CLINICA	5042,00	5341,87	-100,00%	
IVA DE COMPRAS NO COMPENSADO	4237,90			
UTILIDAD OPERACIONAL				
GASTOS FINANCIEROS				
INTERESES				
COMISIONES	79,62	68,83	-13,55%	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS				
15% EMPLEADOS	447,72	252,24	-43,66%	
IMPUESTO A LA RENTA	634,27	314,46	-50,42%	
10% RESERVA LEGAL	190,28	111,49	-41,41%	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				
	1712,53	1003,43	-41,41%	