

CENTRO DE DIAGNOSTICO CEDICARDIO

"INFORME EJECUTIVO" DE COMISARIO

EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2016

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DEL CENTRO DE DIAGNOSTICO CEDICARDIO.

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías vigente y en mi calidad de Comisario del Centro de Diagnóstico Cedocardio, se ha examinado el Balance General al 31 de Diciembre de 2016 y el estado de pérdidas y ganancias por el año terminado en la misma fecha.

Mi examen se realizó de acuerdo a las disposiciones del Reglamento vigente mismo que avalado por la documentación correspondiente, permite obtener razonablemente las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros examinados.

Como parte de mi examen he verificado el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias por parte de los administradores, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio, considero que el libro de Acciones y Accionistas es manejado adecuadamente. Por otro lado, los componentes de respaldo como los libros de contabilidad, son preparados y conservados de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

De lo revisado encuentro satisfactorio el sistema de control interno de la compañía, en cuanto a la seguridad, protección y conservación de los activos bajo custodia de la empresa, guardan los parámetros recomendados para este fin.

Las relaciones e Índices de los Estados Financieros son confiables, además han sido elaborados considerando los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La convocatoria a la Junta General de Accionistas se realizó de conformidad con las disposiciones societarias vigentes, así como los expedientes de las mencionadas juntas generales se conservan de acuerdo a la Ley.

En mi opinión, que está basada en lo anteriormente descrito, los referidos estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de Cedocardio al 31 de diciembre de 2016 y el resultado de sus operaciones expuesto en el estado de Pérdidas y Ganancias por el año 2016, de conformidad con las regulaciones legales, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y con aquellas normas y prácticas contables establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Cuenca, 19 de abril de 2017



Ing. Pablo Romero Guzmán
COMISARIO

**CENTRO DE DIAGNOSTICO NO INVASIVO CEDICARDIO
BALANCE COMPARATIVO AÑO 2015 CON EL 2016**

	2015	2016	
ACTIVO	240143,11	181752,70	-24,31%
ACIVO CORRIENTE			
CAJAS			
CAJA GENERAL	0,00	475,25	
CAJA CHICA	122,73	122,73	0,00%
BANCOS			
AUSTRO	20876,40	4029,63	-80,70%
PRODUBANCO	187,00	0,00	-100,00%
EXIGIBLE			
CUENTAS POR COBRAR	4953,00	0,00	-100,00%
CLIENTES	8932,05	3762,95	-57,87%
ANTICIPOS A PROVEEDORES	0,00	225,39	
ACTIVOS FIJOS			
EQUIPOS			
COSTO DE ADQUISICION	148720,65	148720,65	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-107941,64	-122813,60	13,78%
COSTO DE ADQUISICION EQUIPOS II	160000,00	160000,00	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	0,00	-15950,00	
MUEBLES Y ENSERES			
COSTO DE ADQUISICION	3112,16	3112,16	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-2113,34	-2424,50	14,72%
EQUIPO DE COMPUTACION			
COSTO DE ADQUISICION	4653,25	4653,25	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-3839,66	-4292,54	11,79%
ACTIVOS DIFERIDOS			
IVA EN COMPRAS	38,52	0,00	-100,00%
IMPUESTOS ANTICIPADOS	1914,38	2131,33	11,33%
RETENCIONES A LA EMPRESA	0,00	0,00	
IVA RETENIDO POR COBRAR			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS			
ANTICIPOS A LA RENTA DEL 2006	527,61	0,00	-100,00%
GASTOS DE CONSTITUCION	386,70	0,00	-100,00%
AMORTIZACION GASTOS DE CONSTITUCIO	-386,70	0,00	-100,00%
PASIVO	152701,05	98296,15	-35,63%
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES	147599,23	-8260,70	-105,60%
ANTICIPO CLIENTES	80,00	0,00	-100,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	380,00		
PROV.VARIAS POR PAGAR	2500,00	488,38	-80,46%
PROV. DE EMPLEADOS POR PAGAR	0,00	0,00	
PROV. IESS POR PAGAR	0,00	0,00	
RETENCIONES E IMP. POR PAGAR	2141,82	83,83	-96,09%
PASIVO A LARGO PLAZO	0,00	105984,64	
GENERAL ELECTRIC MEDICAL			
CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00	
PATRIMONIO	87442,06	83456,55	-4,56%
CAPITAL SOCIAL	68800,00	68800,00	0,00%
APORTES PARA AUMENTO DE CAPITAL	0,42	0,00	-100,00%
RESERVAS			
LEGAL	1449,80	1449,80	0,00%
FACULTATIVA			
VOLUNTARIA	125,78	125,78	0,00%
REVALORIZACION EN NIFF	11320,91	11320,91	0,00%
RESULTADOS			
UTILIDADES ACUMULADAS	5672,34	3482,63	-38,60%
UTILIDADES DEL EJERCICIO	72,81	-1722,57	-2465,84%
TOTAL DE PASIVO MAS PATRIMONIO	240143,11	181752,70	-24,31%

**CENTRO DE DIAGNOSTICO NO INVASIVO CEDICARDIO
BALANCE COMPARATIVO AÑO 2015 CON EL 2016**

	2015		2016	
ACTIVO	240143,11		181752,70	
ACIVO CORRIENTE				
CAJAS				
CAJA GENERAL	0,00	0,00%	475,25	0,26%
CAJA CHICA	122,73	0,05%	122,73	0,07%
BANCOS				
AUSTRO	20876,40	8,69%	4029,63	2,22%
PRODUBANCO	187,00	0,08%	0,00	0,00%
EXIGIBLE				
CUENTAS POR COBRAR	4953,00	2,06%	0,00	0,00%
CLIENTES	8932,05	3,72%	3762,95	2,07%
ANTICIPOS A PROVEEDORES	0,00	0,00%	225,39	0,12%
ACTIVOS FIJOS		0,00%		0,00%
EQUIPOS				
COSTO DE ADQUISICION	148720,65		148720,65	81,83%
DEPRECIACION ACUMULADA	-107941,64		-122813,60	-67,57%
COSTO DE ADQUISICION EQUIPOS II	160000,00	66,63%	160000,00	88,03%
DEPRECIACION ACUMULADA	0,00	0,00%	-15950,00	-8,78%
MUEBLES Y ENSERES				
COSTO DE ADQUISICION	3112,16	1,30%	3112,16	1,71%
DEPRECIACION ACUMULADA	-2113,34	-0,88%	-2424,50	-1,33%
EQUIPO DE COMPUTACION				
COSTO DE ADQUISICION	4653,25	1,94%	4653,25	2,56%
DEPRECIACION ACUMULADA	-3839,66	-1,60%	-4292,54	-2,36%
ACTIVOS DIFERIDOS				
IVA EN COMPRAS	38,52	0,02%	0,00	0,00%
IMPUESTOS ANTICIPADOS	1914,38	0,80%	2131,33	1,17%
RETENCIONES A LA EMPRESA	0,00	0,00%	0,00	0,00%
IVA RETENIDO POR COBRAR				
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS				
ANTICIPOS A LA RENTA DEL 2006	527,61	0,22%	0,00	0,00%
GASTOS DE CONSTITUCION	386,70	0,16%	0,00	0,00%
AMORTIZACION GASTOS DE CONSTITUCION	-386,70	-0,16%	0,00	0,00%
PASIVO	152701,05		98296,15	
PASIVO CORRIENTE				
PROVEEDORES	147599,23	96,66%	-8260,70	-8,40%
ANTICIPO CLIENTES	80,00	0,05%	0,00	0,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	380,00			
PROV. VARIAS POR PAGAR	2500,00	1,64%	488,38	0,50%
PROV. DE EMPLEADOS POR PAGAR	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROV. IESS POR PAGAR	0,00	0,00%	0,00	0,00%
RETENCIONES E IMP. POR PAGAR	2141,82	1,40%	83,83	0,09%
PASIVO A LARGO PLAZO	0,00	0,00%	105984,64	107,82%
GENERAL ELECTRIC MEDICAL	0,00	0,00%	0,00	0,00%
CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PATRIMONIO	87442,06		83456,55	
CAPITAL SOCIAL	68800,00	78,68%	68800,00	82,44%
APORTES PARA AUMENTO DE CAPITAL	0,42	0,00%	0,00	0,00%
RESERVAS				
LEGAL	1449,80	1,66%	1449,80	1,74%
FACULTATIVA	0,00	0,00%	0,00	0,00%
VOLUNTARIA	125,78	0,14%	125,78	0,15%
REVALORIZACION EN NIFF	11320,91	12,95%	11320,91	13,57%
RESULTADOS				
UTILIDADES ACUMULADAS	5672,34	6,49%	3482,63	4,17%
UTILIDADES DEL EJERCICIO	72,81	0,08%	-1722,57	-2,06%
TOTAL DE PASIVO MAS PATRIMONIO	240143,11		181752,70	

**CENTRO DE DIAGNOSTICO NO INVASIVO CEDICARDIO
BALANCE DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑO 2015 CON 2016**

	2015	2016	
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTAS NETAS	147772,43	162765,99	10,15%
OTROS INGRESOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
GASTOS DE PERSONAL			
SUELDOS	10017,98	10997,46	9,78%
APORTE PATRONAL	2060,00	1476,10	-28,34%
DECIMO TERCER SUELDO	0,00	882,00	
DECIMO CUARTO SUELDO	1392,14	671,00	-51,80%
FONDOS DE RESERVA	36,00	340,00	844,44%
VACACIONES	0,00		
COMPENSACION SALARIAL	0,00		
UNIFORMES	0,00		
UTILIDADES 15% EMPLEADOS	0,00		
INDEMNIZACIONES EMPLEADOS	0,00		
GENERALES			
GASTOS DE ARRIENDO	9071,98	9328,73	2,83%
UTILES DE OFICINA	1602,79	2759,97	72,20%
UTILES DE ASEO	0,00	75,10	
ANUNCIOS Y SUSCRIPCIONES	0,00		
SERVICIO TELEFONICO FAX Y CELULAR	532,36	339,89	-36,15%
SERVICIO ENERGIA ELECTRICA	0,00	481,60	
SERVICIO AGUA	0,00	79,36	
SERVICIO DE INTERNET	395,05	310,36	-21,44%
SERVICIO DE COPIAS			
SEGUROS	849,95	3177,97	273,90%
HONORARIOS PROFESIONALES	67997,80	60202,88	-11,46%
CAMARA DE COMERCIO DE CUENCA	111,00		-100,00%
CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA	67,33	1365,02	1927,36%
OTRAS CONTRIBUCIONES	450,14	798,84	77,46%
MANTENIMIENTO DE ACTIVOS	0,00	2461,25	
MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSER,	0,00	572,00	
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE COMP.	232,86	196,93	-15,43%
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS Y MAQUIN.	196,00	1120,00	471,43%
MANTENIMIENTO SISTEMA COMPUTAC,	0,00	1125,00	
GASTOS DE DEPRECIACION	15636,00	31586,00	102,01%
AMORTIZACIONES	0,00		
GASTOS DE INSUMOS	7587,78	6906,23	-8,98%
GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	4953,00	
OTROS GASTOS	2526,39	4490,43	77,74%
COMISION TARJETAS DE CREDITOS	0,54	171,83	31720,37%
USO DE INSTALACIONES DE LA CLINICA	5126,39	3433,63	-33,02%
IVA DE COMPRAS NO COMPENSADO	21808,60	4416,91	-79,75%
IMPUESTOS MUNICIPALES	0,00		
GASTOS DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00		
UTILIDAD OPERACIONAL			
GASTOS FINANCIEROS	0,00	9590,47	
INTERESES			
COMISIONES	0,54	178,60	32974,07%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	72,81	-1722,57	-2465,84%
15% EMPLEADOS	10,92		
IMPUESTO A LA RENTA	13,62		
10% RESERVA LEGAL	4,83		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	43,45	-1722,57	