

CENTRO DE DIAGNOSTICO CEDICARDIO

INFORME DE COMISARIO

EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2017

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DEL CENTRO DE DIAGNOSTICO CEDICARDIO.

En mi calidad de Comisario de la Empresa CENTRO DE DIAGNOSTICO CEDICARDIO, me permito indicarle, y por su intermedio, a la Junta General de Accionistas, que realizado el análisis contable, de acuerdo a lo que dispone la Ley de Compañías, se puede determinar que la Empresa Centro de Diagnóstico Cedocardio cumple con los principios de Contabilidad generalmente aceptados.

Los resultados obtenidos en dicho análisis demuestran que la empresa a cumplido con las normas legales, mantiene 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.

Cuenca, 9 de abril de 2017



Ing. Pablo Romero Guzmán
COMISARIO

CENTRO DE DIAGNOSTICO NO INVASIVO CEDICARDIO
BALANCE COMPARATIVO AÑO 2016 CON EL 2017

	2016	2017	
ACTIVO	181752,70	173553,67	-4,51%
ACIVO CORRIENTE			
CAJAS			
CAJA GENERAL	475,25	0,00	
CAJA CHICA	122,73	122,73	0,00%
BANCOS			
AUSTRO	4029,63	13925,58	245,58%
PRODUBANCO	0,00	0,00	
EXIGIBLE			
CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	
CLIENTES	3762,95	18189,52	383,38%
ANTICIPOS A PROVEEDORES	225,39	60,06	-73,35%
ACTIVOS FIJOS			
EQUIPOS			
COSTO DE ADQUISICION	148720,65	148720,65	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-122813,60	-137685,56	12,11%
COSTO DE ADQUISICION EQUIPOS II	160000,00	160000,00	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-15950,00	-32081,55	101,14%
MUEBLES Y ENSERES			
COSTO DE ADQUISICION	3112,16	3112,16	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-2424,50	-2735,66	12,83%
EQUIPO DE COMPUTACION			
COSTO DE ADQUISICION	4653,25	4653,25	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-4292,54	-4481,24	4,40%
ACTIVOS DIFERIDOS			
IVA EN COMPRAS	0,00	0,00	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	2131,33	1753,73	-17,72%
RETENCIONES A LA EMPRESA	0,00	0,00	
IVA RETENIDO POR COBRAR			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS			
ANTICIPOS A LA RENTA DEL 2006	0,00	0,00	
GASTOS DE CONSTITUCION	0,00	0,00	
AMORTIZACION GASTOS DE CONSTITUCION	0,00	0,00	
PASIVO	98296,15	91887,50	-6,52%
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES	-8260,70	3945,06	-147,76%
ANTICIPO CLIENTES	0,00	0,00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
PROV.VARIAS POR PAGAR	488,38	2569,75	426,18%
PROV. DE EMPLEADOS POR PAGAR	0,00	0,00	
PROV. IESS POR PAGAR	0,00	0,00	
RETENCIONES E IMP. POR PAGAR	83,83	0,00	-100,00%
PASIVO A LARGO PLAZO	105984,64	85372,69	
GENERAL ELECTRIC MEDICAL			
CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00	
PATRIMONIO	83456,55	81666,17	-2,15%
CAPITAL SOCIAL	68800,00	68800,00	0,00%
APORTES PARA AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00	
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	3482,63	-363,01	-110,42%
UTILIDADES DEL EJERCICIO	-1722,57	332,69	-119,31%
TOTAL DE PASIVO MAS PATRIMONIO	181752,70	173553,67	-4,51%

CENTRO DE DIAGNOSTICO NO INVASIVO CEDICARDIO
BALANCE COMPARATIVO AÑO 2016 CON EL 2017

	2016		2017	
ACTIVO	181752,70		173553,67	
ACTIVO CORRIENTE				
CAJAS				
CAJA GENERAL	475,25	0,26%	0,00	0,00%
CAJA CHICA	122,73	0,07%	122,73	0,07%
BANCOS				
AUSTRO	4029,63	2,22%	13925,58	8,02%
PRODUBANCO	0,00	0,00%	0,00	0,00%
EXIGIBLE				
CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00%	0,00	0,00%
CLIENTES	3762,95	2,07%	18189,52	10,48%
ANTICIPOS A PROVEEDORES	225,39	0,12%	60,06	0,03%
ACTIVOS FIJOS		0,00%		0,00%
EQUIPOS				
COSTO DE ADQUISICION	148720,65		148720,65	85,69%
DEPRECIACION ACUMULADA	-122813,60		-137685,56	-79,33%
COSTO DE ADQUISICION EQUIPOS II	160000,00	88,03%	160000,00	92,19%
DEPRECIACION ACUMULADA	-15950,00	-8,78%	-32081,55	-18,49%
MUEBLES Y ENSERES				
COSTO DE ADQUISICION	3112,16	1,71%	3112,16	1,79%
DEPRECIACION ACUMULADA	-2424,50	-1,33%	-2735,66	-1,58%
EQUIPO DE COMPUTACION				
COSTO DE ADQUISICION	4653,25	2,56%	4653,25	2,68%
DEPRECIACION ACUMULADA	-4292,54	-2,36%	-4481,24	-2,58%
ACTIVOS DIFERIDOS				
IVA EN COMPRAS	0,00	0,00%	0,00	0,00%
IMPUESTOS ANTICIPADOS	2131,33	1,17%	1753,73	1,01%
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	0,00	0,00%	0,00	0,00%
GASTOS DE CONSTITUCION	0,00	0,00%	0,00	0,00%
AMORTIZACION GASTOS DE CONSTITUCION	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PASIVO	98296,15		91887,50	
PASIVO CORRIENTE				
PROVEEDORES	-8260,70	-8,40%	3945,06	4,29%
ANTICIPO CLIENTES	0,00	0,00%	0,00	0,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
PROV. VARIAS POR PAGAR	488,38	0,50%	2569,75	2,80%
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	83,83	0,09%	0,00	0,00%
PASIVO A LARGO PLAZO	105984,64	107,82%	85372,69	92,91%
GENERAL ELECTRIC MEDICAL	0,00	0,00%	0,00	0,00%
CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PATRIMONIO	83456,55		81666,17	
CAPITAL SOCIAL	68800,00	82,44%	68800,00	84,25%
APORTES PARA AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00%	0,00	0,00%
RESERVAS				
LEGAL	1449,80	1,74%	1449,80	1,78%
FACULTATIVA	0,00	0,00%	0,00	0,00%
VOLUNTARIA	125,78	0,15%	125,78	0,15%
REVALORIZACION EN NIFF	11320,91	13,57%	11320,91	13,86%
RESULTADOS				
UTILIDADES ACUMULADAS	3482,63	4,17%	-363,01	-0,44%
UTILIDADES DEL EJERCICIO	-1722,57	-2,06%	332,69	0,41%
TOTAL DE PASIVO MAS PATRIMONIO	181752,70		173553,67	

CENTRO DE DIAGNOSTICO NO INVASIVO CEDICARDIO
BALANCE DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑO 2016 CON 2017

	2016	2017	
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTAS NETAS	162765,99	176863,90	8,66%
OTROS INGRESOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
GASTOS DE PERSONAL			
SUELDOS	10997,46	10762,31	-2,14%
APORTE PATRONAL	1476,10	3027,10	105,07%
DECIMO TERCER SUELDO	882,00	906,50	2,78%
DECIMO CUARTO SUELDO	671,00	750,00	11,77%
FONDOS DE RESERVA	340,00	1155,12	239,74%
VACACIONES	0,00	240,00	
COMPENSACION SALARIAL			
UNIFORMES			
UTILIDADES 15% EMPLEADOS			
INDEMNIZACIONES EMPLEADOS			
GENERALES			
GASTOS DE ARRIENDO	9328,73	8739,39	-6,32%
UTILES DE OFICINA	2759,97	2252,54	-18,39%
UTILES DE ASEO	75,10		
ANUNCIOS Y SUSCRIPCIONES			
SERVICIO TELEFONICO FAX Y CELULAR	339,89	349,99	2,97%
SERVICIO ENERGIA ELECTRICA	481,60	887,68	84,32%
SERVICIO AGUA	79,36	0,00	-100,00%
SERVICIO DE INTERNET	310,36	338,88	9,19%
SERVICIO DE COPIAS			
SEGUROS	3177,97	3007,94	-5,35%
HONORARIOS PROFESIONALES	60202,88	72599,23	20,59%
CAMARA DE COMERCIO DE CUENCA			
CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA	1365,02	234,92	-82,79%
OTRAS CONTRIBUCIONES	798,84	0,00	-100,00%
MANTENIMIENTO DE ACTIVOS	2461,25	0,00	-100,00%
MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSER,	572,00	0,00	-100,00%
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE COMP.	196,93	1538,90	681,45%
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS Y MAQUIN.	1120,00	1249,00	122,32%
MANTENIMIENTO SISTEMA COMPUTAC,	1125,00	1250,00	11,11%
GASTOS DE DEPRECIACION	31586,00	31503,37	-0,26%
AMORTIZACIONES			
GASTOS DE INSUMOS	6906,23	5686,15	-17,67%
GASTOS NO DEDUCIBLES	4953,00	142,50	-97,12%
OTROS GASTOS	4490,43	5526,75	23,08%
COMISION TARJETAS DE CREDITOS	171,83	0,84	-99,51%
USO DE INSTALACIONES DE LA CLINICA	3433,63	6465,49	88,30%
IVA DE COMPRAS NO COMPENSADO	4416,91	3214,22	-27,23%
IMPUESTOS PATENTE 1,5 POR MIL	0,00	1791,35	
ARRIENDO DEL SISTEMA	0,00	804,29	
UTILIDAD OPERACIONAL			
GASTOS FINANCIEROS	9590,47	10862,49	13,26%
INTERESES			
COMISIONES	178,60	3,26	-98,17%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-1722,57	332,69	-119,31%
15% EMPLEADOS			
IMPUESTO A LA RENTA			
10% RESERVA LEGAL			
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-1722,57	332,69	-119,31%