

## INFORME DEL COMISARIO

En mi calidad de Comisario de la Clínica de Especialidades Quirúrgicas San Marcos Cleqsama S.A y en cumplimiento a la función que me asigna conforme lo establece la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, cumpla en informarles que he examinado el balance general al 31 de diciembre del 2009 y el estado de resultados.

Mi revisión incluyo, en base a pruebas, revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyo también la evaluación de los principios de contabilidad, disposiciones legales y estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia.

- Revisé las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y que en mi opinión considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.
  - Los libros de actas de Juntas de Accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.
  - Como parte del examen efectuado, realice, un estudio del Sistema de Control Interno de la Compañía, en el alcance que considero necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.
  - La Clínica San Marco, es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal es poner a disposición de la ciudadanía las
-

instalaciones de servicios de salud con atención y profesionales de excelente calidad.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente nuestros procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó el 31 de diciembre del 2009, es como sigue:

**BALANE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

|                                      |                  |                 |                                 |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|---------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                        |                  |                 |                                 |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>              |                  |                 |                                 |
| Bancos                               |                  | 63,051.78       |                                 |
| Inv. Mercaderías                     |                  | <u>9,092.06</u> |                                 |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>        |                  |                 | <b>72,143.84</b>                |
| <b>ACTIVO FIJO</b>                   |                  |                 |                                 |
| Muebles y Enseres                    | 17,254.31        |                 |                                 |
| Deprec. Acumulada                    | <u>5,176.29</u>  | 12,078.02       |                                 |
| Maquinaria y Equipo                  | 33,420.54        |                 |                                 |
| Deprec. Acumulada                    | <u>10,026.16</u> | 23,394.38       |                                 |
| Equipo de Computo                    | 600.00           |                 |                                 |
| Deprec. Acumulada                    | <u>594.00</u>    | <u>6.00</u>     |                                 |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>             |                  |                 | <b>35,478.40</b>                |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                  |                  |                 | <b><u><u>107,622.24</u></u></b> |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>              |                  |                 |                                 |
| Documentos por pagar Proveedores     |                  | 13,552.78       |                                 |
| Impuesto a la Renta por pagar        |                  | 440.61          |                                 |
| Participación Trabajadores           |                  | 1,726.63        |                                 |
| Impuesto Iva y Retenciones por Pagar |                  | 422.21          |                                 |
| less por Pagar                       |                  | <u>513.53</u>   |                                 |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                  |                  |                 | <b>16,655.76</b>                |

|                                     |           |                          |
|-------------------------------------|-----------|--------------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                   |           |                          |
| Capital Social                      | 800.00    |                          |
| Donación de bienes                  | 78,916.36 |                          |
| Reserva legal                       | 733.82    |                          |
| Perdida Acum. Ejercicios Anteriores | -994.54   |                          |
| Utilidad del Ejercicio              | 11,510.84 |                          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             |           | <b>90,966.48</b>         |
| <b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>      |           | <b><u>107,622.24</u></b> |

**ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

|                                  |            |            |                   |
|----------------------------------|------------|------------|-------------------|
| Ventas 12%                       | 19,322.59  |            |                   |
| Ventas 0%                        | 178,472.60 |            |                   |
| <b>TOTAL VENTAS</b>              |            | 197,795.19 |                   |
| Costo de Ventas                  |            | 42,695.55  |                   |
| <b>UTILIDAD EN VENTAS</b>        |            |            | <b>155,099.64</b> |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>    |            |            | <b>116,590.12</b> |
| Gastos Sueldos                   |            | 40,176.72  |                   |
| Gasto Aporte Patronal            |            | 4,881.97   |                   |
| Gasto Fondo de Reserva           |            | 2,357.61   |                   |
| Gasto Servicios Profesionales    |            | 44,850.84  |                   |
| Gastos Servicios Básicos         |            | 3,693.46   |                   |
| Gasto Beneficios Sociales        |            | 4,833.07   |                   |
| Gasto Depreciación activos fijos |            | 15,796.45  |                   |
| <b>GASTOS DE VENTAS</b>          |            |            | <b>26,878.68</b>  |
| Alimentación                     |            | 4,942.56   |                   |
| Mantenimiento                    |            | 2,540.26   |                   |
| Útiles de Oficina                |            | 1,083.01   |                   |
| Varios Gastos                    |            | 1,510.71   |                   |
| Publicidad                       |            | 1,349.73   |                   |
| Combustible                      |            | 106.23     |                   |
| Otros servicios                  |            | 6,815.63   |                   |
| Iva que se carga al gasto        |            | 115.30     |                   |
| Pérdida en activos fijos         |            | 4,550.00   |                   |
| Otras Perdidas                   |            | 3,865.25   |                   |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>        |            |            | <b>120.00</b>     |
| Gastos Financieros               |            | 120.00     |                   |
| <b>UTILIDA DEL EJERCICIO</b>     |            |            | <b>11,510.84</b>  |
| 15% Utilidad Trabajadores        |            |            | 1,726.63          |
| Utilidad antes de impuestos      |            |            | 9,784.21          |
| 25% Impuesto a la renta          |            |            | 2,446.05          |
| Utilidad antes de reservas       |            |            | 7,338.16          |
| Reserva legal                    |            |            | 733.82            |
| <b>Utilidad neta</b>             |            |            | <b>6,604.34</b>   |

Considero que el examen efectuado fundamenta razonablemente la opinión que expresamos a continuación:

En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la CLINICA DE ESPECIALIDADES QUIRURGICAS SAN MARCOS S.A al 31 de Diciembre de 2009 y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador. Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final del Balance General y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha.

Atentamente,

  
Sr. Sebastián Martínez Méndez  
COMISARIO

