

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN
HOSPIESAJ S.A.

**INFORME DE COMISARIO
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S.A.

**INFORME DE COMISARIO SOBRE ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2012**

CONTENIDO

SECC.

- I. Informe
 - II. Gobierno Corporativo y Libros sociales
-

Sección I

Informe De Comisario

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S.A.

**INFORME DE COMISARIO SOBRE ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2012**

**A LOS ACCIONISTAS DE HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN
HOSPIESAJ S.A.**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de **HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S.A.**, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia financiera de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2012.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

Responsabilidad del Comisario Principal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basado en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de

diciembre de 2012 y el correspondiente Estado de Resultado Integral; así como los libros sociales de la compañía y, entre las actas de Juntas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

Opinión sobre cumplimiento

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de **HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S.A.**, al 31 de diciembre de 2012 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

Opinión sobre en control interno

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la Compañía ha definido un inmaduro sistema de control interno, debido a que los controles están fragmentados y son específicos para cada caso; generalmente se gestionan en silos y de forma reactiva; falta de políticas y procedimientos formales; se depende de acciones individuales para que se realice el trabajo; existe una mayor posibilidad de ocurrir errores; y grandes costos ocasionados por ineficiencias operativas.

Todo esto se debe a la falta de definición de un adecuado Entorno de Control Interno dentro de la estructura organizacional de la compañía, por lo que el riesgo de salvaguardar los activos es alto.

Es necesario que el ambiente de Entorno de Control Interno sea fundamentalmente, consecuencia de la actitud asumida por la alta dirección, la gerencia, y por carácter reflejo, los demás agentes con relación a la importancia del control interno, y su incidencia sobre las actividades y resultados los principales principios para un adecuado funcionamiento del Entorno de Control Interno son:

- Principio 1: Demostrar compromiso con la integridad y los valores éticos
- Principio 2: Ejercer responsabilidad de supervisión
- Principio 3: Establecer estructura, autoridad, y responsabilidad
- Principio 4: Demostrar compromiso para la competencia
- Principio 5: Hacer cumplir con la responsabilidad

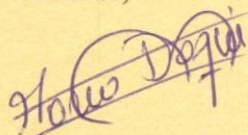
Informe sobre cumplimiento a Ley Laboral

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que durante el 2012, la Compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la Ley para prestar ese tipo de servicios.

Informe sobre cumplimiento a la Ley de Compañías

Es importante señalar que en mi calidad de Comisario Principal de la Compañía, he dado cumplimiento con las disposiciones constantes en el Art.279 de la Ley de Compañías.

Atentamente,



CPA Marco Antonio Daqui
Comisario Principal
Riobamba, 31 de octubre de 2014

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S. A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
Expresados en Dólares

DETALLE	2012	2011
CORRIENTE	296.889,00	303.145,94
EFFECTIVO Y EFFECTIVO EQUIVALENTE	45.939,63	113.851,40
CAJA	2.071,75	9.040,38
CAJA CHICA	200,00	150,00
BANCOS	43.667,88	104.661,02
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTS/POR COB	168.369,91	89.862,56
CLIENTES	21.862,59	18.264,14
CUENTAS POR COBRAR	111.809,66	29.136,74
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15.356,12	21.876,60
PRÉSTAMOS POR COBRAR	1.225,72	-
ANTICIPOS	555,29	4.390,34
CRÉDITO TRIBUTARIO	19.810,16	17.381,18
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES	(7.260,63)	(1.186,44)
INVENTARIOS	69.308,25	92.640,02
INVENTARIO PARA LA VENTA	58.369,49	89.533,75
INVENTARIO DE CONSUMO	10.938,76	3.106,27
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.271,21	6.791,96
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1.371,36	1.788,79
RETENCIONES POR FUENTE	11.899,85	5.003,17
NO CORRIENTE	1.525.214,20	1.446.904,41
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.518.625,20	1.440.315,41
TERRENOS	32.259,03	32.259,03
EDIFICIOS	991.325,82	1.109.900,05
MUEBLES Y ENSERES	59.173,76	57.722,51
MAQUINARIA Y EQUIPO	258.716,30	235.039,31
ACTIVO REVALUADO	170.541,50	-
EQUIPO DE CÓMPUTO	6.608,79	5.394,51
ACTIVOS FINANCIEROS	6.589,00	6.589,00
INVERSIÓN DIAMED	6.589,00	6.589,00
TOTAL ACTIVOS	1.822.103,20	1.750.050,35

Fuente: HOSPIESAJ S. A.
Preparó: CONTADORA GENERAL

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S. A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 Expresados en Dólares

DETALLE	2012	2011
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CTS/POR P	154.282,08	182.727,20
PROVEEDORES	107.205,61	67.643,25
CUENTAS POR PAGAR	299,44	92.198,44
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40,66	-
CUENTA AUXILIAR ROL DE PAGOS	258,59	-
FONDO DE TERCEROS	180,36	360,99
PRÉSTAMOS POR PAGAR	44.238,89	20.712,17
CLUB DE EMPLEADOS HOSPITAL SAN JUAN	947,50	579,56
DOCUMENTOS ENTREGADOS POR PAGAR	85,71	182,17
CHEQUES CADUCADOS	1.064,32	1.109,32
BENEFICIOS DEL PERSONAL	22.359,27	6.261,91
SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	429,49	10,09
OBLIGACIONES POR PAGAR	3.446,70	3.045,03
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES Y EMPLEADOS	18.483,08	3.206,79
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31.459,42	17.312,02
IMPUESTOS Y PATENTES	31.459,42	17.312,02
INGRESOS DIFERIDOS	21.394,18	2.620,82
DEPÓSITOS DE CLIENTES	-	828,00
DEPÓSITOS DE TARJETAS	21.394,18	1.792,82
PROVISIONES	80.544,80	77.257,51
VACACIONES	-	355,10
DÉCIMO TERCER SUELDO	1.336,10	1.545,00
DÉCIMO CUARTO SUELDO	3.748,72	3.564,71
FONDOS DE RESERVA	651,47	914,34
JUBILACIÓN PATRONAL	60.978,17	57.649,54
DESAMUCIO	13.830,34	13.228,82
NO CORRIENTE	553.480,80	755.863,28
PASIVOS FINANCIEROS	883,49	11.789,25
ACCIONISTAS POR PAGAR	883,49	11.789,25
PRÉSTAMOS	169.803,03	232.325,54
INSTITUCIONES FINANCIERAS	169.803,03	232.325,54
CONSTRUCCIÓN/ACCIONISTAS	382.781,34	511.435,55
ACCIONISTAS	382.781,34	511.435,55
OTROS PASIVOS	12,94	12,94
MULTAS, ATRASOS Y OTROS	12,94	12,94
TOTAL PASIVOS	863.520,55	1.041.742,44

Fuente: HOSPIESAJ S. A.
 PREPARED: CONTADORA GENERAL

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S. A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 Expresados en Dólares

DETALLE	2012	2011
CAPITAL SOCIAL	573.806,00	573.806,00
CAPITAL	573.806,00	573.806,00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	573.806,00	573.806,00
RESERVAS	71.172,54	63.203,70
RESERVA LEGAL	41.081,34	33.112,50
RESERVA LEGAL	41.081,34	33.112,50
RESERVA FACULTATIVA	116,92	116,92
RESERVA FACULTATIVA	116,92	116,92
SUPERAVIT DE CAPITAL	29.974,28	29.974,28
RESERVA DE CAPITAL	29.974,28	29.974,28
RESULTADOS	313.604,11	71.298,21
RESULTADOS ACUMULADOS	313.604,11	71.298,21
UTILIDAD ACUMULADA AÑOS ANTERIORES	288,51	288,51
UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS	431,35	431,35
UTILIDAD 1991 CORREGIDA	144,97	144,97
UTILIDAD 1996 CORREGIDA	34,62	34,62
UTILIDADES ACUMULADA 2005	27.852,53	27.852,53
UTILIDAD 2010 ACCIONISTAS	3.558,99	3.558,99
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN 2009	23.453,44	23.453,44
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN 2008	10.927,58	10.927,58
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN 2010	44,88	-
UTILIDAD 2011 ACCIONISTAS	4.606,23	4.606,23
UTILIDAD ACCIONISTAS 2012	71.719,52	-
SUPERAVIT REV. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	170.541,50	-
TOTAL PATRIMONIO	958.582,65	708.307,91
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	1.822.103,20	1.750.050,35

Fuente: HOSPIESAJ S. A.
 Preparó: CONTADORA GENERAL

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S. A.

ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Expresados en Dólares

DETALLE	2012	2011
INGRESOS	1.348.282,55	1.001.793,78
VENTAS	1.222.108,99	986.853,94
VENTAS NETAS TARIFA 12%	92.534,25	54.688,15
VENTAS NETAS TARIFA 0%	1.240.574,74	932.195,79
INGRESOS NO OPERACIONALES	15.173,56	14.939,84
PRODUCTOS FINANCIEROS	28,20	113,52
OTROS INGRESOS	15.145,36	14.826,02
COSTO DE VENTAS	281.782,34	172.247,29
INVENTARIO INICIAL	89.533,75	77.112,07
COMPRAS	220.618,08	184.768,97
INVENTARIO FINAL	(58.369,49)	(89.533,75)
GASTOS DE DISTRIBUCIÓN	973.280,02	808.067,89
GASTOS DE VENTA	676.550,83	547.212,81
GASTO REMUNERACIONES	130.589,79	124.129,88
SUELDOS Y SALARIOS	82.685,67	80.582,62
HORAS EXTRAS	11.503,58	10.729,67
BENEFICIOS SOCIALES	34.409,14	31.297,18
OTROS DE PERSONAL	1.991,40	1.520,11
GASTO SERVICIOS	28.113,96	20.585,90
SERVICIOS BÁSICOS	14.681,28	14.708,02
GASTOS DE MANTENIMIENTO	4.823,53	9.460,09
REPARACIONES DE MUEBLES Y EQUIPOS	4.722,95	3.036,19
ALQUILER EQUIPOS	3.886,20	3.381,60
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	17.599,63	24.778,89
HONORARIOS PROFESIONALES	472.818,34	216.441,20
GASTOS FINANCIEROS	27.429,21	29.207,82
GASTO DEPRECIACIÓN	-	12.170,72
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	296.729,19	260.784,08
GASTO REMUNERACIONES	127.695,86	110.092,38
SUELDOS Y SALARIOS	83.297,57	73.623,08
HORAS EXTRAS	9.014,17	6.783,73
BENEFICIOS SOCIALES	33.350,65	28.572,59
RESPONSABILIDAD, BONOS Y COMISIONES	-	-
OTROS DE PERSONAL	2.033,47	1.112,95
GASTO SERVICIOS	51.013,30	24.811,21
SERVICIOS BÁSICOS	9.744,88	5.850,54
GASTOS DE MANTENIMIENTO	9.555,78	4.339,66
REPARACIONES DE MUEBLES Y EQUIPOS	697,72	1.099,03
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	22.805,08	16.066,78
IMPUESTOS Y PATENTES	8.107,16	7.014,60
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	3.162,58	12.077,42
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	184,86	234,58
MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA	86,91	7.204,94
UTILES DE OFICINA Y FORMULARIOS	1.743,43	3.922,61
OTROS SUMINISTROS	1.057,38	705,29
PLACAS PREVENTIVAS	58,00	-
HONORARIOS PROFESIONALES	9.430,30	14.826,92
GASTOS FINANCIEROS	7.187,46	6.672,82
GASTO DEPRECIACIÓN	-	25.057,39
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	25.169,61	26.195,24
PROVISIONES PATRONALES	6.067,11	9.996,99
GASTOS NO DEDUCIBLES	4.170,67	4.588,10
GASTOS GENERALES	61.749,11	16.465,80
PROVISION CUENTAS MALAS	1.083,19	389,73
UTILIDAD DEL EJERCICIO	123.220,19	21.378,60

Fuente: HOSPIESAJ S. A.
Preparó: CONTADORA GENERAL

Sección II

Gobierno Corporativo y Libros Sociales

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES SAN JUAN HOSPIESAJ S.A.

**II GOBIERNO CORPORATIVO Y RESOLUCIONES DE JUNTA GENERAL DE
ACCIONISTAS Y DIRECTORIO DE LA COMPAÑIA
EJERCICIO ECONOMICO 2012**

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS:

La Junta General de Accionistas sesiono en cinco (5) ocasiones:

<u>Nº</u>	<u>Fecha</u>	<u>Carácter</u>
1	13-02-2012	Ordinaria
2	27-04-2012	Extraordinaria
3	26-07-2012	Extraordinaria
4	25-09-2012	Extraordinaria
5	28-11-2012	Extraordinaria

DIRECTORIO:

El directorio sesiono en cinco ocasiones (5):

<u>Nº</u>	<u>Fecha</u>	<u>Carácter</u>
1	10-04-2012	Ordinaria
2	23-05-2012	Ordinaria
3	20-06-2012	Ordinaria
4	29-10-2012	Ordinaria
5	27-12-2012	Ordinaria