



Dirección: Alborada II, Villa 27,
detrás del Col. de Arquitectos.
Teléfono: 2933077 Cel: 0988079002

Ing.Com. CPA.

JOSE VICENTE MAZA IÑIGUEZ

C O N T A U D I T

CONTABILIDAD - AUDITORIA - TRIBUTACION

Machala - El Oro - Ecuador

Machala, 18 de Marzo del 2.005

Señores:

**PRESIDENTE, GERENTE Y ACCIONISTAS DE
CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.**
Ciudad.-

De mis consideraciones:

En mi calidad de **COMISARIO PRINCIPAL** de **CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.** me permito elevar el presente informe a consideración de Ustedes, una vez que ha concluido el ejercicio fiscal por el año 2.004

BASE LEGAL

La Compañía **CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.** esta ubicada en el Cantón Machala, Provincia de El Oro, la misma que funciona en su propio edificio ubicado en las calles Boyacá s/n entre Turquí y Colón, su teléfono es 2933 957 y su fax es 2938644. Se encuentra inscrita en la Superintendencia de Compañías bajo el expediente No 38329

La Compañía **CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.** esta inscrita en el RUC con el numero 1791431448001, cuyo representante legal es el señor Edgar Mauricio Apolo de nacionalidad ecuatoriana con cedula de identidad No 0702768599.

El objeto social de la Compañía **CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.**, es la de brindar servicios médicos de laboratorios clínicos.

LIBROS SOCIALES:

Las funciones de Presidente y Gerente, la ejercen el Señor Rigoberto Pineda Carrión y Mauricio Apolo Suárez, en su orden, cuyos nombramientos fueron registrados e inscritos en el registro mercantil y se encuentran en vigencia en la actualidad.

He examinado el libro de actas, el expediente de actas, Registro de Acciones y Accionistas y el talonario de acciones, todos estos libros han sido foliados y rubricados por el suscrito y se encuentran al día. El capital social está íntegramente pagado.

En mi opinión la administración de la Compañía **CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.** ha dado cumplimiento de las normas legales

Paola Vera García
Superintendencia de Compañías
27 ABR 2005



establecidas en las leyes de la República, reglamentos y estatutos de la Compañía y se han cumplido con las resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas.

POLITICAS CONTABLES:

La compañía se sostiene con un sistema de control interno efectivo, de tal manera que los recursos económicos tanto en sus fuentes de ingreso y egresos fueron tratado de manera efectiva, con relación a los ingresos estos son depositados diariamente y se emite un reporte de los mismos los cuales son contabilizados y luego aprobados por el gerente, acotando que dentro de sus control interno se realizan arqueos de caja de manera concurrente, por lo demás se ha cumplido con las exigencias de la Ley de compañías en su art. 279 que establece la revisión mensual del balance de comprobación de la compañía y trimestral de caja y bancos, sin tener novedades relevantes que comentar. Debiendo indicar que la Compañía **CENTRO DE IMAGEN Y DIAGNOSTICO CEIDAG S.A.** operó de manera formal por el lapso de siete meses en el periodo, se cumplió con todos los procedimientos y las normas vigentes para contabilización.

El movimiento financiero fue normal, la empresa ha mantenido su línea de actividad económica, los estados financieros son bastante explícitos, se ha cumplido con las normas de facturación y retenciones en la fuente, las cifras que constan en los estados financieros recibidos por gerencia, guardan correspondencia con los saldos de los libros contables. En consecuencia se han cumplido con todas las disposiciones, normas y reglamentos en el ámbito contable aplicados para esta actividad económica.

OBLIGACIONES CON EL SRI.

Se cumplió con las obligaciones tributarias para el periodo 2.004, aclarando que durante los cinco primeros meses no tubo actividad, y que en el sexto mes se realizó una sustitutiva en su declaración, ya que se encuentra al día en sus declaraciones quedando pendiente únicamente las obligaciones del mes de diciembre y el pago del impuesto a la renta, debo indicar además que las declaraciones se las ha realizado por Internet.

OBLIGACIONES LABORALES.

En la empresa se encuentran laborando un total de seis personas las mismas que se encuentran al día en los pagos, la totalidad de los empleados estan contratados por honorarios y presentan sus comprobantes de venta para recibir sus remuneraciones, indicar que se tiene un valor pendiente de US \$ 800,00 por aportación del Fondo de Reserva del periodo 2003, salvo esa responsabilidad la empresa no tiene mas obligaciones sociales con los trabajadores ante el Seguro Social. Por ende también no se tiene ninguna responsabilidad con los trabajadores ante la Inspectoría de trabajo.

INVENTARIOS.

Ya que su actividad principal es la de prestar servicios médicos, únicamente tienen la responsabilidad de valorar los bienes de consumo interno para lo

Pacho, Pacho, Pacho
27 ABR 2009



cual la valoración de inventarios es el método lifo controlado por un sistema automático computarizado.

PROPIEDADES, INSTALACIONES, MAQUINARIAS, MUEBLES Y ENSERES.

Los activos de la empresa se encuentran debidamente soportados, con sus respectivas tablas de depreciación, incluyendo las depreciaciones por el periodo 2004, cumpliendo las estipulaciones de las normas ecuatorianas de contabilidad y la ley de régimen tributario interna, los activos se encuentran valorados de la siguiente manera:

TERRENOS	\$	42.614,15
INSTALACIONES, MAQUINARIAS		
MUEBLES Y ENSERES	\$	99.548,18
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	\$	3.469,20
DEPRECIACION ACUMULADA	\$	42.614,15

Debiendo indicar que las (instalaciones, maquinarias, muebles y enseres), y los (equipos de computo y software), fueron depreciados con una vida útil de diez y tres años respectivamente.

Las políticas de la empresa para el caso de las depreciaciones es que todo activo fijo adquirido en los primeros quince días del mes debe depreciarse en su totalidad; y los comprados en la segunda quincena del mes deben depreciarse a partir del segundo mes.

CARGOS DIFERIDOS.

El capital social de la empresa se encuentra suscrito y pagado íntegramente por la cantidad de OCHO CIENTOS 00/100 DOLARES AMERICANOS.

PRESTAMO CON ACCIONISTAS

El préstamo que se mantiene con los accionistas se ha estado cancelando periódicamente y existe el compromiso de seguirlo disminuyendo para los próximos periodos, en el presente año se ha logrado reducir en US \$ 9.567,74

RESERVAS DE CAPITAL

Las reservas de capital por revalorización del patrimonio se ha mantenido por los últimos tres años en US \$ 37.738,91

RESULTADO ECONOMICO DEL PERIODO

Para el presente año 2.004, se obtuvo utilidad operativa por el valor de US \$ 2.753,45 (DOS MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y TRES CON 45/100 DOLARES AMERICANOS), debiéndose restar la amortización de perdidas de años anteriores por US \$ 1.873,93 (MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y TRES CON 93/100 DOLARES AMERICANOS), lo cual generó una utilidad tributaria de US \$ 879,52 (OCHOCIENTOS SETENTA Y NUEVE CON 52/100 DOLARES AMERICANOS)

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Luego de la conciliación tributaria, que arrojo una utilidad de US \$ 879,52 (OCHOCIENTOS SETENTA Y NUEVE CON 52/100 DOLARES AMERICANOS), se

Paola Vera Garcia
Superintendencia de Compañías

27 ABR 2005



procedió a calcular al 25% de impuesto a la renta tal como reza el art. 37 y 38 del reglamento de aplicación a la ley de régimen tributario interna.

Por lo expresado me permito recomendar la aprobación de los estados financieros correspondientes al año 2.004.

Atentamente,

Ing.Com. CPA José Maza Iñiguez
COMISARIO CEIDAG S.A.

27 ABR 2005

42