

Machala, 22 de Marzo de 2.011

Señores:

**PRESIDENTE, GERENTE Y ACCIONISTAS DE LA  
COMPAÑÍA IZURIETA SANCHEZ & HIJOS CIA. LTDA.**

Ciudad.-

De mis consideraciones:

En mi calidad de COMISARIO PRINCIPAL de COMPAÑÍA IZURIETA SANCHEZ & HIJOS CIA. LTDA. pongo a consideración de la sala el presente informe, una vez fenecido el periodo fiscal 2.010.

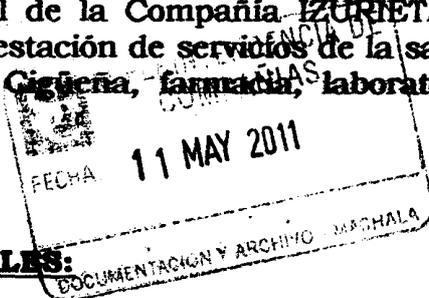
La Compañía IZURIETA SANCHEZ & HIJOS CIA. LTDA. Con el numero de RUC 0791721032001, constituida el 14 de junio del 2005 en la Superintendencia de Compañías de Machala mediante expediente No 39846, es una compañía de responsabilidad limitada con un plazo social de 50 años, se encuentra domiciliada en la ciudad de Machala, en el sector de las calles Pichincha 312 e/. Napoleón Mera y 10 de Agosto, edificio esquinero contiguo al Colegio Juan Montalvo, sus teléfonos son el 2961-648 y 2962-218

El objeto social de la Compañía IZURIETA SANCHEZ & HIJOS CIA. LTDA., es la prestación de servicios de la salud, por medio de la Clínica Maternidad la Cigüeña, farmacia, laboratorios y demás servicios de salud.

**LIBROS SOCIALES:**

Las funciones de Presidente y Gerente, la ejercen los Señores Obst. Emérita Judith Sánchez Pineda, e Ing. Luis David Izurieta Quiroga respectivamente, los mismos que se encuentran prorrogados en sus funciones y cuyos nombramientos fueron registrados e inscritos en el registro mercantil desde el 25 de noviembre del 2009 según registro mercantil No 1550 con plazo para dos años los mismos que aún se encuentran en vigencia.

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 US \$ 400,00 dólares americanos.

En mi opinión la administración de la Compañía IZURIETA SANCHEZ & HIJOS CIA. LTDA. ha dado cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias de la compañía, así como la de las resoluciones de la Junta General y del directorio.

#### **POLITICAS CONTABLES:**

Quiero expresar que la Compañía IZURIETA SANCHEZ & HIJOS CIA. LTDA. ha venido operando de manera ininterrumpida desde el año 2005, que cumplió con todos los procedimientos y las normas vigentes para contabilización, los ingresos generados se los manejó en sus cuentas corrientes y por la misma vía se canceló las obligaciones.

#### **Principales Clientes**

SOAT: Por concepto atención médica obligatoria de SOAT existieron muchos casos, entre los principales tenemos a Bolívar Cia. de Seguros del Ecuador; Seguros Sucre, Fonsat, Alianza Cía. de Seguros y Reaseguros S.A., SOAT COOPSEGUROS,

#### **Principales Proveedores**

Los principales proveedores de medicina, accesorios y suministros durante el periodo fueron:

DIFARE, DSITRIBUCIONES MEDICA, OROVENTAS, PEDRO ARANEDA FERRER FNC MEDICAL, SALUPARMA, MAURICIO PAZACA, DISTRIBUCIONES MEDICAS entre otros.

#### **Tributario**

Se ha cumplido con todas las obligaciones tributarias del periodo 2.010, ya que hasta el corte al mes de diciembre se encuentra al día en sus declaraciones de IVA en calidad de agente de percepción, en calidad de agente de retención de IVA y de Renta, Anticipo de Renta, Impuesto a la Renta y anexos de Enero a Diciembre del 2010.

#### **Laboral**

En lo laboral durante el periodo 2010 laboraron 34 empleados debidamente legalizados mediante contratos de trabajo de los cuales 9 de ellos ingresaron en este año y 7 empleados rescindieron contrato en el mismo periodo.

Se ha cumplido con todas las obligaciones sociales tales como los aportes mensuales y fondos de reserva al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) tal como lo muestran las planillas de aporte sellados, y con la Inspectoría de Trabajo en el pago de los beneficios sociales tales como décimo tercer, décimo cuarto sueldo pagados en diciembre y marzo tal como indican los formularios de pago, además se proyecta pagar hasta el mes de abril pagar las correspondientes utilidades a los trabajadores ya que en este año se ha obtenido utilidades.

### **Ventas**

Las ventas del periodo ascendieron a US 776.185,48 de las cuales los mayores ingresos se produjeron en marzo, abril y octubre con un promedio de US \$ 100.000,00 por mes mientras que los meses de enero, agosto fueron los mas bajos con un promedio de US \$ 28.800,00, cabe señalar que la mayoría de los ingresos fueron por atenciones a pacientes del SOAT.

### **Compras**

Las compras de medicina del periodo alcanzaron un monto de US\$ 361.264,47 de los cuales los mayores desembolsos se registraron en los meses de marzo, abril, septiembre, noviembre y diciembre con un promedio de US \$ 50.000,00 mientras que los meses de febrero y junio fueron las compras mas bajas del periodo con un promedio de US \$ 7.800,00 de los cuales los proveedores mas importantes fueron Cormin, Difare, FNC Médical Products, Importadora Oroventas, Insumos médicos del Sur, Leterago, Prodimed, Quifatex, Representaciones Pedro Araneda, entre otros

### **Honorarios Médicos**

El pago realizado a los galenos profesionales en las diferentes ramas de la medicina, debido al cumplimiento de los contratos con el SOAT fueron montos muy altos que alcanzaron el valor aproximado de US \$ 65.840,40 valor que se convierte en el segundo principal rubro por concepto de egresos del periodo en mención.

### **Gastos mas representativos**

De entre los gastos mas representativos del periodo 2010, fueron por sueldo US\$ 90.859,25 por suministros médicos US \$ 30.790,72 y pago a paramédicos por US\$ 30.338,50

### **Bancos**

La empresa posee con tres cuentas corrientes bancarias, las mismas que se detallan a continuación:

Banco del Pacífico	Cta. Cte. 509297-3
Banco de Guayaquil	Cta. Cte. 565404-8
Banco del Pichincha	Cta. Cte. 33789531-04

**Cuentas por Cobrar**

El mayor rubro que sustenta las cuentas por cobrar representa el monto de US \$ 99.689,69 que representan aproximadamente a los tres últimos meses.

**Inventarios**

Durante el periodo 2010 se realizaron adquisiciones de medicina por mas de US \$ 361.264,47 que ha servicio para cubrir la demanda con el SOAT, el método utilizado para la valoración de inventarios es el método promedio se manejan bajo el sistema de inventarios permanente y controlado por un sistema automático computarizado.

**Propiedades, maquinaria y equipos**

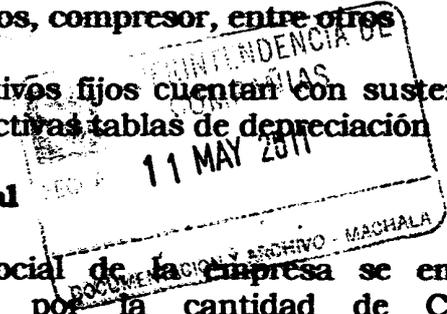
Los activos que posee la empresa se dividen entre varios muebles de oficina, equipos de oficina, equipos médicos, equipos de cómputo, equipos de comunicación, maquinarias y vehículos.

En el presente año se han adquirido varios bienes de poco valor de entre los cuales se destacan computadoras, impresoras, varios aires acondicionados, compresor, entre otros

Todos los activos fijos cuentan con sustento de facturas de compra y con las respectivas tablas de depreciación

**Capital Social**

El capital social de la empresa se encuentra suscrito y pagado íntegramente por la cantidad de CUATROCIENTOS DOLARES AMERICANOS.



CAPITAL SOCIAL	Nº ACCION	% POR ACCION
Luis Izurieta Quiroga	198,00	49,50%
Judith Sánchez Pineda	198,00	49,50%
Rafael Barcia Sánchez	<u>4,00</u>	<u>1,00%</u>
SUMA TOTAL	<b>400,00</b>	<b>100,00%</b>

### **Aporte para futuras capitalizaciones**

En el patrimonio se encuentra la cuenta Aporte para futuras capitalizaciones por US\$ 31.100,00 , la cual sugiero que la efectivice, para cumplir con el aumento obligatorio del capital social, el mismo que se deberá ver reflejado en el capital neto según las normas internacionales a aplicarse el próximo año

### **Proveedores**

La deuda con los proveedores suma US\$ 118.281,29 esto se debe que en los meses de noviembre y diciembre hubieron compras altas de medicinas e insumos médicos para atender los requerimientos.

### **Prestamos Bancarios**

Se adquirió un préstamo con el banco del pacifico para gastos operativos cuyo saldo de la deuda al corte del periodo asciende a US 4 13.196,98

### **Distribución de Utilidades a los trabajadores**

Se realizó el cálculo de la distribución de las utilidades correspondientes a los trabajadores del 15% la cual asciende a US \$ 8.849,69 de los cuales le corresponde recibir directamente a los trabajadores el 10% y el restante 5% a las cargas familiares de los mismos, dichos pagos se deberán cumplir hasta el mes de abril del 2010.

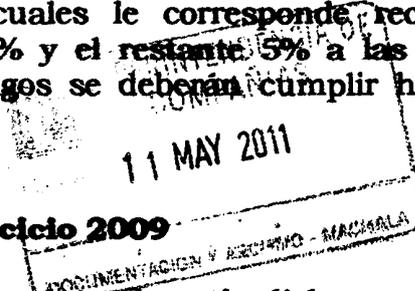
### **Resultado del Ejercicio 2009**

Los socios han resuelto reinvertir dichas utilidades US \$ 35.778,79 para lo cual se realizaran los tramites pertinentes para el caso.

### **Resultados del Ejercicio Actual**

Las utilidades operativas generadas en el periodo 2010 por US\$ 36.811,39 deben ser repartidas de entre los socios o reinvertir en la empresa, tal decisión deberá quedar consignada mediante un acta aprobada por la totalidad de la junta.

### **Políticas de control**



Para el control de la asistencia del personal la empresa cuenta con un dispositivo electrónico el cual con colocar la huella digital se registra la entrada y salida del personal.

También cuenta con varias videocámaras y una central de vigilancia para registrar los movimientos dentro de la clínica.

Se rediseñó el horario del personal operativos para las diferentes guardias y en especial del administrativo.

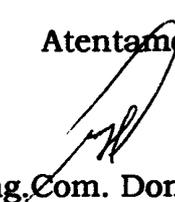
Por lo expresado me permito recomendar la aprobación de los estados financieros correspondientes al año 2.010.

**Implantación de Normas Internacionales de contabilidad ( N.I.F.F. )**

La administración de la compañía está realizando varias diligencias para cumplir con lo dispuesto por la Superintendencia de compañías para presentar el proyecto de Implantación de las N.I.I.F. ya que este año 2011 es considerado como el año de transición( aún se aplica NEC), por lo que deberá preparar su estructura ya que las N.I.I.F. tendrá que cumplirse obligatoriamente en el 2012.

Por lo expresado me permito recomendar la aprobación de los estados financieros correspondientes al año 2.010.

Atentamente,

  
Ing.Com. Donald Gonzalez  
COMISARIO



Machala, 25 de Marzo de 2.011