

86007

Quito, abril 13 del 2007

## INFORME DE COMISARIO

### AÑO FISCAL 2006

Como Comisario designado por la empresa CENTRO MEDICO LAIN S.A., cumpliendo con lo dispuesto en el Artículo 154 de la Ley de Compañías en la sección de la Compañía Anónima, pongo en consideración de la Junta General de Accionistas el informe que me corresponde, sobre el desarrollo Contable de la empresa durante el Ejercicio Económico del año dos mil seis.

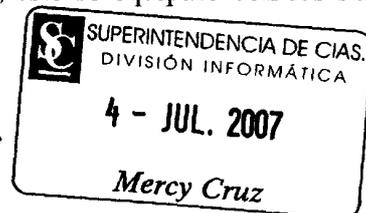
#### 1.- GENERALIDADES.

La administración de la compañía, me ha proporcionado todos los documentos, informes y registros contables que reflejan el resultado de las operaciones comerciales durante el año en mención, así como las facilidades para realizar esta delicada función. El procedimiento de revisión se lo ha realizado bimensualmente con el personal involucrado en el área contable, en las tres ciudades donde tiene las instalaciones la empresa (Quito, Guayaquil y Cuenca) dejando constancia que ha sido muy importante la colaboración en la entrega de los documentos solicitados.

Luego de la revisión de los registros contables, se determina que los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad e internacionales que la rigen.

La empresa cuenta con un sistema contable integrado y muy conocido en el mercado se lo maneja independiente en cada ciudad y finalmente se consolida en la matriz para determinar los estados financieros finales. De otra parte también mantiene un informe financiero extracontable el cual es elaborado diariamente en este se visualiza las transacciones diarias tanto en cartera como en ventas, esto se equiparó con los saldos contables y se encuentra razonabilidad operativa.

#### 2.- ASPECTOS ECONOMICOS – FINANCIEROS.



- a) **ACTIVOS:** Los activos totales ascienden a \$ 3'244,021.64 dólares de los cuales, las cuentas más relevantes son:

En los activos corrientes se encuentra la cuenta por cobrar clientes con \$ 542,305.64 dólares, con un porcentaje del 16,72% en relación a los Activos totales; otra cuenta significativa dentro de los activos, es la cuenta Inversiones

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page.

por: \$ 2,348,065.14 dólares, que representa el 72,38 % de los Activos Totales, por tratarse que esta cuenta tiene una principal relevancia se reviso todos los documentos que soporte estas transacciones y se consulto a la auditoria externa su viabilidad contable ante lo cual no existe ninguna observación. Por su importancia no podía dejar de revisar la cuenta activos fijos tangibles y las respectivas depreciaciones llegando a determinar un valor de \$ 47.497,11 dólares, y sus depreciaciones por \$ 27,451.55 dólares. En los activos a largo plazo se analiza la cuenta por cobrar a largo plazo donde refleja un valor de \$ 249,897.84 dólares y una representación en los activos totales del 7,70%.

Con estas cuentas se cubre la proporcionalidad de muestra aceptable con un 96,80% del valor total de los activos sin dejar de lado las otras cuentas que forman parte del activo total.

**PASIVOS:** Siguiendo el esquema cronológico de los Estados Financieros, revisamos los pasivos totales con un resultado de \$ 1,122,010.86 dólares, de los cuales se resalta las principales cuentas como cuentas y documentos por pagar a proveedores locales por un valor de \$ 190,665.91 dólares, representando el 17,52 % del total de los pasivos, además en el Pasivo Corriente resalta las Cuenta por Pagar a los empleados por utilidades por un valor total de \$ 87,790.98 dólares, representando el 7,82%, otra cuenta importante analizada es las obligaciones con la administración tributaria por un valor total de \$ 97.690,25 dólares dentro de la cual resalta el impuesto a la renta causado por pagar del presente ejercicio por un valor de \$ 90,190.6 dólares, este rubro representa el 8,71 % y la cuenta por pagar a largo plazo "Prestamos Socios" por \$ 64,195.86 dólares, con el 5,72% del total de los pasivos, en otros pasivos se revisó la cuenta Otros acreedores por Anticipo de Servicios por un valor de \$ 596,064.58 dólares, que representa el 53,12% estas cuentas considero son las más relevantes por tanto se realizó un seguimiento a través de la confirmación de saldos, el total de Pasivos queda representado con estas cuentas en un porcentaje de 92,89%. Es importante resaltar que las obligaciones tributarias, societarias y laborales se mantienen al día.

- b) **PATRIMONIO:** Esta cuenta esta estructurada básicamente por el Capital Suscrito y pagado con un rubro de \$ 1'250.000 dólares, según escritura Pública de Aumento de Capital acogiéndose a la reinversión de utilidades reflejada en el formulario de declaración de impuesto a la renta del año anterior, las reservas se encuentran inscritas en el patrimonio por un rubro de \$ 152.957,72 dólares, otro rubro importante es la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por \$ 352,490.59 dólares y el resultado neto del Ejercicio luego de participación a trabajadores e Impuestos así como la provisión de la reserva legal por \$ 366,562.47.



### **c) ESTADO DE RESULTADOS**

**INGRESOS:** Los ingresos se basan principalmente en la prestación de servicios médicos dirigidos al cuidado de la estética corporal de los pacientes, con especialidades clínicas y servicios de enfermería y laboratorio clínico externo, los permisos de funcionamiento se encuentra debidamente legalizados y al día, con ello sus ingresos se encuentran sustentados en las respectivas facturas legales, por tratarse de servicios médicos se encuentran gravadas con IVA tarifa 0% el monto acumulado durante el año dos mil seis es de \$ 2,971,172.96 dólares, y otros ingresos por \$ 5,891.66 dólares, suman el total de ingresos \$ 2,977,064.62 dólares.

**COSTOS Y GASTOS:** Por ser una empresa de servicios sus costos y gastos se basan principalmente en los gastos administrativos por sueldos y salarios con los beneficios sociales por un valor de \$ 698,263.64 dólares, con una representación del 29,19% del total de costos y gastos, así como el servicio de profesionales Médicos y otros con un rubro total de \$ 32,102.24 dólares, que significa el 1,34 % del total de los costos y gastos de la empresa, luego tenemos los gastos operacionales tales como, publicidad y promociones por un valor de \$ 746,547.43 dólares, suministros y materiales por \$ 140,644.6 dólares y los arriendos de las instalaciones por un valor de \$ 156,156.75 dólares, estas cuentas relevantes suman al final del periodo \$ 1.043,348,78 dólares, y una representación del 43,62 % un rubro importante a ser tomado en cuenta fue los costos por intereses y comisiones bancarias, debido principalmente a la comercialización en un 65% con tarjetas de crédito, por un valor de \$ 169,157.07 dólares, representando el 7.07% del total de los costos y gastos por \$ 2,391,791.41 dólares.

Luego de revisar los ingresos y los Costos y Gastos se determina una utilidad de \$ 585,273.21 dólares, antes de participación de utilidades para trabajadores e impuestos.

### **3.- CUMPLIMIENTO DE LA ADMINISTRACION**

#### **ESTATUTOS**

La Junta General de Accionistas y el Directorio se han reunido oportunamente para conocer los resultados del ejercicio Económico en mención, cumpliendo lo establecido en los estatutos de constitución de la Compañía, a la cual fui invitado para conocer los parámetros económicos, objetivos cumplidos y la proyección que tendrá la empresa para el siguiente ejercicio.



## **FISCALES, TRIBUTARIAS, LABORALES Y SOCIETARIAS**

Según lo demuestran los documentos legales exigidos por los diferentes organismos de control y de acuerdo a lo establecido por la Gerencia, se establece que mantiene una política inalterable sobre el cumplimiento de sus obligaciones Fiscales, Tributarias, laborales y Societarias. Al cierre del presente ejercicio económico las mencionadas obligaciones se encuentran canceladas sin retraso alguno y sujetándose a las diferentes disposiciones y reglamentos que establecen cada organismo gubernamental. Lo más relevante es el cumplimiento mensual de las obligaciones tributarias como agente de percepción tomando en cuenta que es una empresa que no grava IVA tarifa 12% en consecuencia todas las compras de bienes o servicios cargan al valor del costo o gasto, así como el cumplimiento como agente de retención con el pago de las retenciones tanto en la fuente como del IVA.

## **CONTROL INTERNO**

En el presente ejercicio económico la administración ha puesto un principal interés acatando las sugerencias emitidas en el informe anterior, de tal forma que se han incrementando los controles en todas las áreas: comercialización, administración y finanzas, además de la información cruzada entre estas áreas y su sistema computarizado integrado de contabilidad, el cual permite tener los resultados de cada proceso en el menor tiempo posible y con la confiabilidad que no se den desviaciones importantes que debiliten el sistema de control establecido, o que influya de alguna manera en el resultado final de las operaciones comerciales durante este periodo contable.

## **4.- COMENTARIOS:**

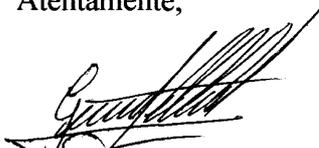
Los lineamientos adoptados por la administración están enmarcados con los establecidos en las leyes que rigen la compañía y luego de haber realizado la revisión de los documentos contables y anexos, guardan total concordancia con los registros contables y reflejan en su totalidad la real situación operativa y financiera de la compañía; por tanto los aspectos expuestos a mi criterio, son los más relevantes y significativos dentro del marco operacional de la Compañía, resaltando los procedimientos de control interno de la misma los cuales precautelan el cumplimiento de los requerimientos legales, administrativos, financieros y contables, protegiendo el patrimonio de la empresa y las aportaciones de los accionistas.

El resultado financiero de la operatividad de la empresa refleja una utilidad que en relación al capital suscrito significa el 46,82 % sin tomar en cuenta los resultados de los ejercicios anteriores no distribuidos.

Es importante resaltar que por decisión de la Junta General de Accionistas deciden realizar un aumento de capital con la utilidad del ejercicio renunciando en parte sus utilidades, demostrando confianza en la operatividad de la empresa y dispone a la gerencia para que realice los trámites necesarios para la legalización de esta decisión conforme lo determinan las leyes ecuatorianas, de esta forma además la empresa se acoge al beneficio de la exoneración del 10% de impuesto a la renta por el valor reinvertido.

Es todo cuanto puedo informar en honor a la verdad y cumpliendo fielmente con los requisitos de Ley que me facultan para desarrollar esta función que me ha sido encomendada, me suscribo.

Atentamente,



Guido P. Vega V.  
RUC 1710046515001