

CLINICA GALENUS  
INFORME ANUAL DE COMISARIA PERIODO 2006

Como Comisario designado por la Junta General De Accionistas de la Clínica Galenus S.A. y cumpliendo con lo dispuesto por la Ley de Compañías, pongo en su consideración el informe que me corresponde sobre el desarrollo Contable de la Compañía reflejado en los Estados Financieros durante el Ejercicio Económico del año dos mil seis.

1. GENERALIDADES

La Administración de la Compañía me ha proporcionado todos los documentos fuentes, informes y registros contable que reflejan el resultado de las operaciones comerciales durante el año en mención.

Los resultados que reflejan los estados financieros, luego de la supervisión y el análisis se concluye que han sido preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes, a la ley de Régimen tributario interno y su reglamento y las Normas prescritas por la Superintendencia de Compañías.

2. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He revisado el Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias al 31 de diciembre del año dos mil seis por lo que me permito opinar que los saldos de los Estados Financieros son razonables y sus cuentas, así como su operatividad se encuentra enmarcadas en las normas contables.

3. ASPECTOS ECONOMICOS – FINANCIEROS

a) ACTIVOS: Los Activos totales ascienden a USD 332,740.71 (trescientos treinta y dos mil setecientos cuarenta con setenta y un centavos), siendo la cuenta mas representativa el edificio cuyo valor es de USD



296.771.17 dólares ( doscientos noventa y seis mil setecientos setenta y un dólares con diecisiete centavos)

b) PASIVOS: Los Pasivos Totales ascienden a USD 233,423.96 (doscientos treinta y tres mil cuatrocientos veinte y tres con noventa y seis centavos), la cuenta mas relevante es el pasivo corriente la cual hace a Usd. 43,008.04 (cuarenta y tres mil ocho con cuatro centavos)

c) PATRIMONIO: El monto total de esta cuenta es de 96,909.95 ( noventa y seis mil novientos nueve con noventa y cinco centavos), el cual se encuentra estructurada básicamente por el capital pagado con un rubro de USD 22.000 (veinte y dos mil dólares) el valor mas relevante en esta cuenta es el que corresponde a aportes para futura capitalización que asciende a USD 50.316.72 ( cincuenta mil trescientos dieciséis dólares con setenta y dos centavos).

d) INGRESO Y GASTOS / COSTOS: Los ingresos se basan en los servicios que presta la Clínica. Los cuales se han incrementado en un tres por ciento, sin que exista otro tipo de ingresos no operacionales. Se observa que los gastos han incrementado acorde con los ingresos, y que al término del período fiscal dos mil seis el resultado es una utilidad de 3,775.36 (tres mil setecientos setenta y cinco con treinta y seis centavos). Esta utilidad a mi parecer es el reflejo de la buena política de control de ingresos y gastos y del prestigio que va ganando la clínica en el medio en el que opera.

Observaciones.- Se encuentra que ha incrementado la liquidez por lo tanto existe una buena capacidad de pago, lo que permite mantener las cuentas por pagar en un límite aceptable de crédito.

Con respecto a las cuentas de mantenimiento y reparaciones, y sobretodo la de impuestos municipales y de medio ambiente y contribuciones no presupuestadas del año 2006, se encuentran canceladas, lo cual refleja un buen manejo y control de la liquidez, ya que estas cuentas en este año han sido considerablemente elevadas.

#### 4. CUMPLIMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN

##### ESTATUTOS

La Junta General de Accionistas y el Directorio se han reunido oportunamente para conocer los aspectos inherentes a la administración y dirección; cumpliendo de esta manera las funciones establecidas en los estatutos de constitución de la Compañía.

##### FISCALES

No se encontró que la empresa haya incumplido con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno en materia de pagos por obligaciones tributarias y demás disposiciones emitidas por el organismo Regulador en esa materia, reflejando sus declaraciones de Impuestos el pago oportuno.

##### LABORALES

Se contrató nuevo personal médico y guardias incrementando así el manejo de personal y el correspondiente aumento de sueldos y salarios y demás beneficios de ley. Todos los pagos de las remuneraciones a los empleados de la Clínica se encuentran al día según establece el Código del Trabajo vigente, así como los pagos respectivos por las aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y sus obligaciones conexas.

##### CONTROL INTERNO

Los controles establecidos previenen de buena manera el debilitamiento de los sistemas establecidos y ayudan a que las operaciones comerciales se realice de la manera más transparente posible.

Es importante señalar que estos controles deben mantenerse y reestructurarlos si fuera necesario, ya que estamos en un sistema

económico totalmente diferente al acostumbrado, conocido en el mundo económico como un sistema globalizado

## 5. COMENTARIOS

Revisado minuciosamente toda la documentación referente a la administración y control; con los documentos de respaldo contable, doy como aceptado el balance presentado por el Ingeniero Byron Benítez. Así como las recomendaciones emitidas para el normal desempeño de la compañía.

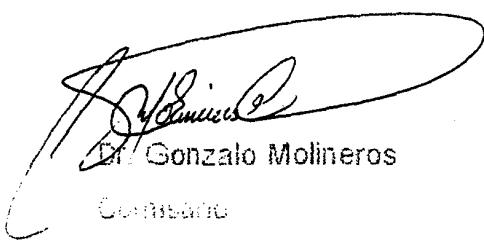
Cabe mencionar que el análisis por parte de empresas auditadoras externas que se han realizado en los últimos años fiscales nos dan un valor sobre añadido para el dictamen final del balance de la compañía. Lo que sugiero deberá mantenerse en todas las administraciones futuras

Los aspectos expuestos a mi criterio son los más relevantes y significativos dentro del marco operacional de la Compañía.

El manejo y custodia de los bienes de la compañía está a cargo de funcionarios responsables y que pertenecen al cuadro administrativo de la misma.

Es todo cuanto puedo decir 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.

Atentamente,



Dr. Gonzalo Molineros  
Contador