

CLINICA GALENUS

INFORME ANUAL DE COMISARIA

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 siete

1.- GENERALIDADES

La administración de la compañía me ha proporcionado todos los documentos fuentes, informes y registros contables 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 en la ley ecuatoriana

2.- OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He revisado el balance general y el estado de pérdidas y ganancias al 31 de diciembre del año dos mil siete por lo que me permito opinar que los saldos de los estados financieros son razonables y sus cuentas, así como la operatividad se encuentran enmarcadas en las normas contables vigentes

3.- ASPECTOS ECONOMICOS FINANCIEROS

a).- **ACTIVOS** : Los activos totales ascienden a USD 309.255,18 (trescientos nueve mil doscientos cincuenta y cinco dólares con 18/100), siendo la cuenta mas representativa el edificio cuyo valor es de USD 231.961,46 (doscientos treinta y un mil novecientos sesenta y uno dólares con 46/100) este valor ha disminuido en relación a los años anteriores por el mismo proceso lógico de depreciación acumulada el cual suma la cantidad de USD 64.809,71 (sesenta y cuatro mil ochocientos nueve dólares con 71 centavos) y adicionalmente debería sumarse la depreciación total que asciende al valor de USD 94.959,87 (noventa y cuatro mil novecientos cincuenta y nueve dólares con 87/100)

La iliquidez bancaria refleja los gastos que se han incurrido durante el periodo en mención, sin que esto afecte el funcionamiento normal de la compañía ni el cumplimiento con los proveedores, honorarios médicos y personal

b).- **PASIVOS**.- Los pasivos totales ascienden a USD 221.287,42 (doscientos veinte y un mil doscientos ochenta y siete dólares con 42/100), la cuenta mas relevante es los anticipo de los accionistas a la venta de consultorios este valor es de USD 169.496,23 (ciento sesenta y nueve mil cuatrocientos noventa y seis dólares con 23/100), adicionalmente tenemos cuentas por pagar a bancos que es la cantidad de USD 6139,22 (seis mil ciento treinta y nueve dólares con 22/100), lo que nos da un gran total de USD 176.143,22 (ciento setenta y seis mil ciento cuarenta y tres dólares con 22/100).

c).- PATRIMONIO.- El monto total de esta cuenta es de USD 99.316,75 (noventa y nueve mil trescientos diez y seis dólares con 75/100), el cual se encuentra estructurado básicamente por el capital pagado con un rubro de USD 21.226,20), el valor mas relevante en esta cuenta es el que corresponde a aportes para futura capitalización que asciende a USD 50316.72 (cincuenta mil trescientos diez y seis dólares con 72/100), además las reservas del capital que suma USD 3.464.,04 (tres mil cuatrocientos sesenta y cuatro dólares con 04/100)

d).- INGRESO Y GASTOS / COSTOS.- Los ingresos se basan en los servicios que presta la clínica, que asciende a la cantidad de USD 189.462,97 (ciento ochenta y nueve mil cuatrocientos sesenta y don con 97/100), y además ingresos no operacionales ganados por concepto de arriendos, a alicuotas y derechos de admisión que suman USD 11.248,24 (once mil doscientos cuarenta y ocho dólares con 24/100)

Se observa que los gastos se han incrementado en las siguientes cuentas: mantenimiento y reparación del edificio, servicios prestados y guardiana, lo que al termino del periodo dos mil siete el resultado es una perdida contable mas no operativa la misma que asciende a USD 11.348,99 (once mil trescientos cuarenta y ocho dólares con 99/100)

Esta perdida contable es el reflejo de gastos no presupuestados en el ejercicio fiscal del 2007 y que corresponden a multa por construcción, auditoria ambiental, escritura de propiedad horizontal de los consultorios y el área fisica que corresponde a la compañía

La administración de la empresa ha logrado financiar estos gastos no presupuestados sin que afecte la liquidez de la empresa ni el patrimonio de los socios

Comentario Se recomienda seguir con la política de control de ingresos y gastos para aumentar la liquidez de la empresa, teniendo como prioridad principal el no poner en riesgo el patrimonio de la empresa ni de los accionistas por realizar pagos no presupuestados para el ejercicio fiscal.

4.- CUMPLIMIENTO DE LA ADMINISTRACION.-

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 no cumpla con las disposiciones de la Ley de 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 al pago oportuno

LABORALES

Se contrato nuevo personal para servicios generales

Todos los pagos de las remuneraciones de los empleados de la empresa se encuentran al día según establece el código de Trabajo vigente, así como los pagos respectivos por las aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y obligaciones conexas

CONTROL INTERNO

Los controles establecidos por el sistema informático de la empresa y que ahora son conocidos al detalle por el personal administrativo demuestran que las operaciones comerciales se las realiza de una manera más ágil y confiable.

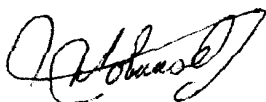
5.- COMENTARIOS

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

Los aspectos expuestos son los mas relevantes y significativos dentro del marco operacional de la Compañía

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 C
COMISARIO