

## INFORME DEL COMISARIO

Guayaquil, 06 de Marzo del 2015

Señores

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE NEFROSALUD S.A.

Ciudad.

De mis consideraciones:

Por medio de la presente y en ejercicio de mis funciones como COMISARIO de la compañía NEFROSALUD S.A., me es grato de conformidad con el Art. No. 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 90.1.5.3.005 de la Superintendencia de Compañías, informar sobre los estados financieros por el ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero al 31 de diciembre del año 2014, los mismos que son de responsabilidad de la Gerencia y mi intervención es de dar opiniones contables de conformidad con las normas generalmente aceptadas.

En atribución y obligación de comisario, se efectuaron pruebas de cumplimiento con relación a las aplicaciones de disposiciones y normas estatutarias, cuidando que ésta se ajusten a los requisitos y a normas de una buena administración; así como la verificación de la documentación existente: con la finalidad de poder comprobar y examinar la real situación de la empresa durante el ejercicio económico en mención y expresar mi opinión al respecto, las cuales detallo a continuación:

- Durante el ejercicio económico del año 2014 se han dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias y resoluciones de la Junta General de Accionistas de la compañía, cumpliendo con los requisitos de una buena Gestión Administrativa.
- Para el cumplimiento de mis funciones de COMISARIO, se me ha brindado la colaboración necesaria y oportuna por parte del Contador de la empresa, y así lograr cumplir con las atribuciones y obligaciones determinada por la Junta General.
- Los libros sociales, contables y el archivo de su documentación se encuentran al día y actualizados.
- La Contabilidad del ejercicio económico del año 2013 era registrada en un programa contable denominado SOFCONTA; el mismo, que por diferentes motivo dejó de seguirse utilizando; sin embargo La Contabilidad a pesar de llevarse manual presenta la garantía del caso y confiable para una buena Auditoría.

- El control interno, custodia y conservación de los muebles e inmuebles propiedad de esta compañía resulta adecuado y están bajo la exclusiva responsabilidad de la Gerencia General.
- Los resultados que presenta la empresa en sus estados financieros son confiables y su elaboración está fundamentada de acuerdo con los principios contables de general aceptación.
- El Inventario se encuentra registrado al valor presente, siendo su consumo inmediato, no teniendo valores en obsolescencia, ni dado de baja que afecten los resultados normales de la empresa.
- Se han efectuado las provisiones exigida por Ley, depreciaciones de los activos fijos y las correspondientes amortizaciones de los gastos incurridos en su constitución y pre operación; así como, la amortización de las pérdidas originada en su primer año de actividad.
- El pago de nóminas de empleados se lo ha efectuados de manera normal, realizándolo mensualmente, no teniendo valores atrasados ni reclamos que efectuar por los trabajadores.
- Tanto el pago de los impuestos, contribuciones, como al seguro social se lo ha realizado conforme a lo estipulado en cada uno de los organismo indicados.
- Sus estados financieros registran aportes de Socios para futuro aumento de Capital por U. S. \$ 31.200,00; el mismo, que se encuentra en trámite normal dentro de la Superintendencia de compañías por motivo de causal de disolución y previa aprobación de la Reactivación de la misma.
- Al término del presente ejercicio económico (año 2014) la empresa alcanza una utilidad de U. S \$ 43.174,61, antes de amortización de pérdidas, participación a trabajadores e impuesto a la renta, como consecuencia de las operaciones y transacciones contable del presente año fiscal. teniendo un incremento en su utilidad del 43 % con relación al año anterior.

Para finalizar este informe, es mi opinión que los Estados Financieros se presentan razonablemente en sus aspectos más importantes y significativos, determinando así la real situación de esta compañía.

Muy atentamente



Eco. David Atilio González Jaramillo  
COMISARIO  
C.I. 0916061351