

Quito, 16 de marzo del 2015

## **INFORME DE COMISARIO A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS SOBRE EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2014**

Como Comisario Principal designado por la Junta General de Accionistas de la Empresa TOTALDENT CIA. LTDA. Se pone en consideración a la Junta General de Accionistas el informe que me corresponde, sobre el desarrollo Contable y Financiero de la empresa durante el Ejercicio Económico del 2014.

### **1.- GENERALIDADES**

Para el desarrollo de las actividades como Comisario Principal, la Gerencia General autorizó la revisión de los estados financieros y la contadora de la compañía proporcionó la documentación, informes y registros contables que reflejaron el resultado de las operaciones comerciales y financieras durante el año en mención.

El procedimiento de revisión se lo realizó con el personal responsable en el área contable. Esta revisión incluye pruebas analíticas y obtención de evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia.

Considero que la revisión y análisis realizadas proporciona una base razonable para determinar una opinión sobre la preparación y presentación de los estados financieros.

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

#### **a) ACTIVOS:**

Los activos totales ascienden a USD 71,627.69. Este saldo se compone de las siguientes cuentas:

#### **Activos Corrientes**

Los activos Corrientes ascienden a USD 12,617.08, se compone de los siguientes rubros:

Efectivo y Equivalentes de efectivo respaldada en la conciliación bancaria por un valor de USD 3,951.27 y representa el 24.48% del total de activos; Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados con un valor total de USD 2,892.75 representa el 17.92% del total de activos; Crédito con la Administración tributaria por USD 3,526.08 representa el 21.84%; Inventarios por USD 5,773.06 y representa el 35.76% del total de activos corrientes.

### **Activos no Corrientes**

Los activos no Corrientes ascienden a USD 55,484.53 se compone de los siguientes rubros:

Propiedad, Planta y Equipo Neto por USD 86,462.81 representa el 100% del total de activos no corrientes con una depreciación acumulada de USD 30.978,28.

### **b) PASIVOS:**

Los pasivos totales ascienden a USD 148,741.01. Este saldo se compone de las siguientes cuentas:

#### **Pasivos Corrientes**

El monto total del pasivo corriente asciende a USD 11,189.89 que corresponden a los siguientes:

En los pasivos corrientes se analizan las Cuentas por pagar no Relacionadas Locales por un valor de USD 7,842.33 que representa el 70.08% del total de pasivos; Impuestos por pagar es USD 910.99 que representa el 8.14% y Sueldos y Obligaciones Sociales por USD 2,436.57 que representa el 21.77% del monto de los pasivos corrientes.

#### **Pasivos no Corrientes**

El monto total del pasivo no corriente asciende a USD 137,551.12 que corresponden a préstamos de accionistas que representa el 100%.

### **c) PATRIMONIO**

La cuenta de Patrimonio está estructurada básicamente por el Capital Suscrito y pagado conforme lo establece la escritura pública por un valor de USD 5.000,00. La reserva legal se mantiene a USD 72.63 conforme al Art. 297 de la Ley de Compañías.

En lo referente a la adopción NIIF por primera vez, la empresa cumplió con todos los parámetros y directrices emitidas por la superintendencia de Compañías según lo indica la resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008. La cuenta Reserva Adopción NIIF por USD 23,225.57, refleja el resultado de los ajustes realizados por la adopción a las NIIF. Los soportes de tales ajustes reposan en los archivos de contabilidad. Para este proceso se contrataron los servicios de un asesor.

La cuenta de Resultados Acumulados por USD 66,080.45 refleja resultados de años anteriores y la cuenta Resultado del Ejercicio del periodo anterior refleja el valor de USD 1,379.95, y por último la cuenta de Resultado del Ejercicio Actual es por USD 4.859.88, el mismo que representa una pérdida para el período 2014.

Confiada plenamente en que el próximo año sea mucho mejor y que se pueda alcanzar todas las metas trazadas, reiterando nuestro deseo de seguir con entusiasmo, expresamos nuestro sincero agradecimiento a todos los que han sido un eje fundamental en esta empresa.

#### **d) ESTADO DE RESULTADOS**

**INGRESOS:** Los ingresos operativos provienen de la actividad de la compañía que es la atención se servicio dental. Para el presente ejercicio económico las ventas ascienden a USD 133,184.51.

**GASTOS ADMINISTRATIVOS:** La totalidad de gastos son considerados como administrativos debido al giro del negocio, tales rubros se detallan a continuación:

Costos operativos por USD 116,902.71 y Gastos Administrativos por USD. 21,141.68. La suma total de costos y gastos ascienden a USD 138,044.39.

#### **4. COMENTARIOS**

La Gerencia ha revelado información que permitirá a los usuarios de los Estados Financieros evaluar la importancia que los instrumentos financieros tienen que demostrar la posición y desempleo económico de la compañía. Los estados financieros también dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la gerencia.

Es todo por cuanto puedo informar cumpliendo con los requisitos de Ley que me facultan para desarrollar esta función que me ha sido encomendada, por la Junta General de Accionistas.

Atentamente,



Ing. Beatriz Ochoa

**Registro No. 17-4841**

**COMISARIO**