

## INFORME DE COMISARIA PARA LA COMPAÑÍA

### DE MÉDICOS Y ASOCIADOS CLINCHIMBORAZO CIA. LTDA. DEL AÑO 2014

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y los Estatutos vigentes de Médicos y Asociados Clinchimbórazo Cía. Ltda. Referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisaria Principal de la clínica, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2014.

#### Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es trabajo de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos principales para la preparación y presentación de tales estados financieros, llegando así a determinar que estos no se los realizaron correctamente según NIIF.

El movimiento económico del año 2014 se los ha realizado de acuerdo con el Programa Contable SICCON, en los que se manejan la información financiera de la clínica. Declarando según estas cifras al SRI, y a la Superintendencia de Compañías.

Los valores obtenidos en forma general del ESTADO DE SITUACION FINAL de cuentas de activos, pasivos y patrimonio son los siguientes.

#### ESTADO DE SITUACION FINAL

DETALLE	VALOR
<b>ACTIVOS</b>	<b>290384.85</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	23915.08
Activos financieros	6387.12
Inventarios	17877.64
Servicios y otros pagos anticipados	1244.70
Activos por impuestos corrientes	6513.13
Otros activos corrientes	19157.55

Propiedades planta y equipo	197730.38
Propiedades de inversión	17559.25
<b>PASIVOS</b>	<b>25108.12</b>
Cuentas y documentos por pagar locales	10794.97
Otras obligaciones con clientes	1016.79
Beneficios empleados	3652.48
Otros pasivos no corrientes	9643.88
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>273679.64</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>225800.00</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>48079.64</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>(8402.91)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL O PATRIMONIO</b>	<b>290384.85</b>

Los valores obtenidos en forma general del ESTADO DE RESULTADOS de cuentas de ingresos y egresos son los siguientes.

#### ESTADO DE RESULTADOS

DETALLE	VALOR
<b>INGRESOS</b>	<b>140164.80</b>
Ingreso de actividades ordinarias	130713.19
Otros ingresos	9451.61
<b>EGRESOS</b>	<b>148567.71</b>
Costos de ventas y producción	46757.51
Gastos	101780.20
<b>PERDIDA EN OPERACIÓN</b>	<b>(8402.91)</b>

#### Responsabilidad de la Comisaria Principal

Mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y del Directorio.

He obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentadora de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 y el correspondiente Estado de Resultado, las actas de

Juntas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases para expresar mi opinión.

#### **Opinión sobre cumplimiento**

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan la información en los aspectos materiales, la situación financiera de Médicos y Asociados ClinChimborazo S.A. al 31 de diciembre de 2014 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, no se tomo totalmente de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y al termino de este año la compañía tuvo una pérdida en operación de (8402.91).

#### **Opinión sobre el control interno**

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado los procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera y promueve el manejo financiero y administrativo de sus recursos.

En lo referente al ámbito administrativo hubo un cambio de Gerente en el mes de Mayo.

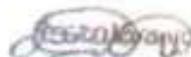
#### **Informe sobre cumplimiento a Ley Laboral**

En cumplimiento al Código de Trabajo, durante el ejercicio 2014, la compañía cumplió con todo lo que establece el mismo, como son sueldos, salarios, decimos, fondos, vacaciones, horas extras, liquidaciones a personal que ha renunciado y todos los beneficios y obligaciones al trabajador.

#### **Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías**

Es importante señalar que en mi calidad de comisaria principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Atentamente



**Ing. Jessica Naranjo**  
Comisaria Principal

+