

INFORME DE COMISARIO

Señores

Junta General de Accionistas

SERVICIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS NEOCARDIO S.A.

Presente.-

En mi calidad de Comisario Principal de la Compañía **SERVICIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS NEOCARDIO S.A.**, y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cumplo en informales que he procedido a examinar el Balance de la Compañía al 31 de diciembre del 2014.

Mi revisión se fundamentó en base a pruebas selectivas, en la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en el Balance General; evaluación y análisis de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

En virtud de lo anterior, me permito presentar a ustedes el siguiente informe:

1.- Cumplimiento de Resoluciones

Como resultado del examen realizado en los diferentes documentos, las transacciones registradas y los actos de los administradores, se ajustan a las normas legales estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actos de Juntas de Accionistas, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales vigentes.

2.- Procedimiento de Control Interno.

Como parte del examen efectuado, procedí a realizar, un estudio del Sistema de Control Interno contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. El estudio y evaluación realizada del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, se recomienda:

- Diseñar y aplicar una estructura organizativa que defina claramente los niveles de autoridad y responsabilidad, a más de que provenga una adecuada segregación de funciones, evitando así duplicación de funciones y actividades incompatibles entre los departamentos.

- Elaborar una descripción de la estructura de cada uno de los departamentos de la Compañía, incluyendo los deberes y funciones de los empleados que lo conforman.
- establecer un manual de procedimientos contables. Este manual debería contener una descripción detallada de los procedimientos a seguir para la preparación de los comprobantes contables y el registro de las transacciones.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión garantizan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3.- Registros Legales y Contables.

SERVICIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS NEOCARDIO S.A. es una compañía anónima constituida en el Ecuador cuyo objeto social es la prestación de:

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE INSTRUMENTOS, DISPOSITIVOS Y MATERIALES MÉDICOS, QUIRÚRGICOS O DENTALES

Considero que la documentación contable, financiera y legal de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Ha sido debidamente conciliado en los respectivos registros contables, no he encontrado diferencia alguna que amerite su revelación.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, el Balance General presenta en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía SERVICIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS NEOCARDIO S.A., al 31 de diciembre del 2014, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a consideración, la aprobación final del Balance General de SERVICIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS NEOCARDIO S.A.

Quito, 18 de junio del 2015

A. u. *firmante*

[Firma manuscrita]
Ing. *[Firma manuscrita]*
CBA# 17-05024