

Quito, 26 de marzo de 2019

Señores
ACCIONISTAS DE
CENTRO INTEGRAL DE ORTOPEDIA
Y TRAUMATOLOGIA CIOT S.A.
Presente.-

De mi consideración:

Presento a ustedes el informe correspondiente a los documentos contables del ejercicio económico año 2018 del CENTRO INTEGRAL DE ORTOPEDIA Y TRAUMATOLOGIA CIOT S.A.

1. Documentación recibida

- Registros contables, balances de situación y de resultados.
- Sustentos de ingresos aleatoriamente seleccionados.
- Sustentos de egresos aleatoriamente seleccionados.
- Facturas de ventas
- Diarios generales

Comentario

Luego de revisar los documentos que me fueron proporcionados, debo manifestar que la contabilidad está llevada cumpliendo los Principios Básicos de la Contabilidad Generalmente Aceptada; que mantienen los documentos de entrada original debidamente soportados; la cuenta bancaria del Banco Internacional, se encuentran conciliadas al 31 de diciembre del 2018.

2. Análisis de la gestión administrativa - operacional de la empresa.

La empresa mantiene la estructura administrativa bajo la dirección de la Gerencia General, quien es responsable en definitiva de la toma de decisiones tanto administrativas como operacionales.

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, basadas en Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Ingresos.- La compañía registra sus ingresos mediante la emisión de facturas autorizadas por el SRI.

Gastos.- Son registrados en base al pago realizado mediante la emisión de cheques y efectivo, contando con los documentos de soporte respectivos.

3. Análisis de los balances correspondientes al ejercicio 2018

Balance General

Considerando que la empresa es nueva el activo corriente está conformado básicamente por la cuenta de Clientes por cobrar, la misma que tienen un monto de \$29.953,48

Los activos fijos ascienden a un monto de \$20.514,12 por la inversión inicial en muebles y equipos. En el pasivo, el rubro más importante constituye la cuenta de Proveedores por Pagar por un monto de \$615,86

Balance de Resultados

La empresa registro ingresos en el año 2018 por un valor de \$107.433,42 a pesar de ser el primer año de operación.

Los gastos suman 99.762,42 correspondientes a rubros como salarios, honorarios y otros, propios del proceso de inicial de la empresa.

Las cifras presentadas en el Balance General son confiables y guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables y los respectivos soportes.

Las obligaciones con los trabajadores, con los organismos de control fiscal SRI, con el Municipio, con el IESS han sido honradas oportunamente.

El error en la presentación del formulario 101 con respecto al registro de valores en la cuenta de Aportes Futuras Capitalizaciones han sido reclasificados a la cuenta de Prestamos Accionistas, y corregido en la declaración de impuesto renta de este año 2018.

En mi opinión, los Estados Financieros por el ejercicio económico 2018 de la compañía presentan resultados razonables que evidencian la verdadera situación económica-financiera, por lo que me permito recomendar su aprobación a la Junta General de Accionistas.

Atentamente,



CPA.Margarita Tufiño
Comisario
C.I 1709706012

