

INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas de ASOGALENICA S.A.

En calidad de Comisario de **ASOGALENICA S.A.**, y en cumplimiento a la función que nos asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, me cumple informarles que se ha examinado el Estado de Situación Financiera con corte al 31 de diciembre de 2019 y el Estado Resultados de la Compañía correspondiente al ejercicio fiscal del 2019

La revisión incluyó en base a pruebas selectivas la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros;

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, debo indicar:

a. Cumplimiento de resoluciones

Acorde con lo observado la compañía está cumpliendo con su objeto principal. **ASOGALENICA S.A** es una sociedad anónima constituida en el Ecuador cuyo objeto principal es "brindar todos los servicios relacionados con la salud en general y particularmente la prestación de servicios medico quirúrgicos y de especialidades, mediante facultativos especializados, previa calificación de su idoneidad y capacidad."

Cumplimos las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informamos que: se revisó las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y consideramos que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

b. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realizamos un estudio del Sistema de Control Interno de la Compañía, existiendo procedimientos que nos permiten tener un alto grado de confianza sobre la información que presentan los libros.

Los procesos contables se encuentran integrados en su totalidad. Se cuenta con los auxiliares de las principales cuentas, que dan sustento a la información analizada.

c. Registros legales y contables

Se puede determinar que los asientos se encuentran registrados acorde con las normas NIIF acatando las disposiciones emitidas por el ente regulador "Superintendencia de Compañías".

Los estados financieros emitidos por la empresa que nos fueron remitidos son los siguientes.

- Estado de resultados.
- Estado de situación financiera.
- Flujo de efectivo y estado de cambios en el patrimonio.

Adicionalmente se nos remitieron auxiliares, conciliaciones bancarias, y otros documentos.

d. Análisis Comparativo y cuantitativo.

d.1 Facturación

La facturación de la compañía según rubros presentados en los estados financieros es como sigue:

CUENTA	2019
VENTA DE BIENES	702,092.45
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,156,949.96
OTROS INGRESOS	46,444.96
	1,905,487.37

Según información proporcionada por el departamento contable no existen operaciones que correspondan al periodo 2019 para ser facturados en el año 2020.

d.2 Estado de pérdidas y Ganancias.

Una compilación del estado de resultados por el 2019 es el siguiente:

	2019
INGRESO	
Ventas	1,859,042.41
Otros Ingresos	46,444.96
Total ingresos:	1,905,487.37
GASTOS	
Costo de Venta	723,635.48
Gastos Operacionales	1,223,196.82
Total costos y gastos:	1,946,832.30
UTILIDAD (- PERDIDA) EN EL EJERCICIO	-41,344.93

ASOGALENICA S.A. es una empresa cuyo costo de ventas en el periodo 2019 representa el 38% de los ingresos, y los gastos operacionales corresponden al 64% de los ingresos.

d.3 Componentes principales de balances.

Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de La Compañía por el periodo que terminó el 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

ASOGALENICA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS

Activos corrientes

Efectivo y equivalentes al efectivo	56,733.68
Cuentas y documentos comerciales por cobrar.	21,548.91
Otras cuentas y documentos por cobrar	94,069.56
Activo por impuestos corrientes	94,520.33
Inventario	640,192.84
Gastos pagados por anticipado	61,970.38
Activos diferidos	204,718.09
	1,173,753.79

Activos no corrientes

Propiedad Planta y equipo , neto	2,595,977.55
	2,595,977.55

Total ACTIVO: 3,769,731.34

PASIVO

Pasivos corrientes:

Cuentas y documentos comerciales por pagar	115,170.39
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	157,967.22
Impuestos corrientes	4,269.60
Obligaciones con empleados	39,505.87
	316,913.08

Pasivos no corrientes:

Cuentas y documentos comerciales por pagar	1,191,783.40
	1,191,783.40

Total PASIVO: 1,508,696.48

PATRIMONIO

Capital Social	2,292,200.00
Aportes para futura capitalización	136,496.69
Reserva Legal	3,843.40
Resultado neto del presente ejercicio	-132,160.30
Pérdida del ejercicio	-41,344.93

Total PATRIMONIO: 2,261,034.86

No existen variaciones considerables en cuentas de pasivos, activos y/o patrimoniales que requieran ser revelados.

A la fecha de emisión del presente informe, y de acuerdo a información recibida de **ASOGALENICA S.A.** no existen ningún tipo de litigios pendientes.

Consideramos que el examen efectuado fundamenta razonablemente la opinión que expresamos a continuación:

Por lo expuesto anteriormente sometemos a consideración la aprobación final del Balance General de la **ASOGALENICA S.A.** al 31 de diciembre del 2019 y el correspondiente Estado de Resultados.

e. Comentarios y recomendaciones:

- 1) Crear, mantener políticas contables.
- 2) Crear y generar procesos de control interno.
 - a. Auditorías de inventario (periódico). Incluir proceso
 - b. Auditoría de Activos fijos. Custodios y responsables.
- 3) Políticas de crédito. Responsabilidad de cobros.
- 4) Revisar cuentas por cobrar, y dar de baja a la política.
- 5) Los valores relacionados con inventarios, Listado de inventarios con fecha de corte 31/12/2019 no son los que constan en la contabilidad.
- 6) Los valores que hacen referencia a anticipo de proveedores no están acorde con la realidad se pide la revisión de la misma.
- 7) Incluir dentro de los contratos de trabajo una cláusula, o mantener una garantía que permitan generar algún proceso de cobro. especialmente con los que mantienen como custodio dinero.
- 8) Mantener un control adecuado de activos fijos. Listado de Activos con sus características, y sus custodios.
- 9) Debe haber un proceso de sincerar los balances, y que todos los interesados tengan la información correcta y analicen acorde con sus intereses.

ACLARATORIA

La información contable fue brindada por el departamento contable de la empresa y los valores que se presenta tanto de su forma como en su criterio son de responsabilidad de dicho departamento.



Ing. Amable Quizhpe Quizhpe MBA .

Cuenca, junio de 2020.