

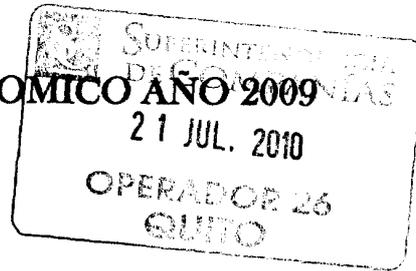


CONSULTORES OFTALMOLOGICOS CONOFTCIA. LTDA.

INFORME ECONOMICO AÑO 2009

Quito, 14 de julio de 2010

Señores Socios:



Dando cumplimiento a lo dispuesto por los estatutos sociales de la compañía, sometemos a su consideración el informe sobre las operaciones de CONOFT CIA. Ltda., durante el ejercicio económico 2009 y su situación financiera al cierre del mismo.

ANTECEDENTES:

Con respecto a la parte contable, debemos indicar que la contadora de la compañía, señora Sandra Fuentes, quien era la encargada de registrar todos los movimientos contables de la empresa, ante el cometimiento reiterado de errores, fue separada de la misma por la Ing. Maika Estupiñán, por lo que el 9 de abril de este año decide contratar los servicios de la señora Daisy Zambrano, quien es la encargada de concluir los procesos contables del año 2009, y realizar el cierre del balance.

Así mismo les manifiesto, que la Ing. Maika Estupiñán Gerente de CONOFT hasta el 7 de mayo de 2010, una vez fuera de la compañía decide no firmar el balance del año 2009, así como tampoco el informe económico, puesto que no esta de acuerdo que se realicen las sustitutivas a las ventas del año anterior, a pesar de haber sido parte de la empresa y de haber estado de cerca en la elaboración del balance.

Con estos antecedentes damos paso al informe económico, el mismo que en la parte contable fue elaborado por la Contadora actual:

Los estados financieros de Conoft, corresponden a las operaciones financieras realizadas entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2009, los que se elaboraron de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, aplicados de acuerdo a las características de la actividad y de conformidad con las disposiciones legales vigentes, en forma consistente.

Se procedió a la revisión de la información encontrándose las siguientes novedades detalladas por cuenta contable:

Caja Chica 11101001.- Mantiene un saldo de \$.70,00 que se repone mensualmente por gastos menores realizados para Conoft, se sugiere que se implante un instructivo para el manejo de caja chica, por cuanto se pudo observar que las facturas no cumplen con los requisitos del reglamento de Comprobantes de Venta y Retenciones del SRI.

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Meditrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285
www.ofthalmotec.ec



CONSULTORES OFTALMOLOGICOS CONOFTCIA. LTDA.

Bancos 11102001.- Las conciliaciones bancarias se encontraban realizadas de los meses de enero y febrero del 2009, por lo que se procedió a realizar las mismas desde marzo hasta diciembre-2009, encontrando que sé no habían registrados movimientos bancarios durante los meses de agosto, noviembre y diciembre del 2009, se procedió a contabilizar los registros faltantes y con eso se procedió a realizar todas las conciliaciones, las mismas que se encuentran anexas a este informe para su archivo correspondiente. (Anexo 1)

Tarjetas de Crédito 11301003.- Esta cuenta se encuentran dentro del grupo activos exigibles, las mismas que tenían un saldo inconsistente por cuanto el sistema contable estaba registrando en menos los pagos que realizan los clientes bajo la modalidad de tarjetas de crédito, y la contabilización por la cancelación de las mismas se encontraban en otras cuentas contables que no correspondían ha los pagos realizados, según el plan de cuentas se mantiene 5 cuentas por cobrar por concepto de tarjetas de crédito, que genera una confusión al momento del registro, por lo que se sugiere se mantenga únicamente dos cuentas contables una por Diners Club y otra por Visa (MasterCard, Pacificad), en el estado financiero se encuentra consolidado dentro de una sola cuenta con el nombre de tarjetas de crédito las mismas que se encuentran conciliadas y cobradas durante el mes de enero del 2010.

TARJETAS DE CREDITO

FECHA	TARJETA DE CREDITO	REFERENCIA	VALOR BOUCHER	COMISION	IVA RETEN	IRF RETEN	NETO A PAGAR
31/12/2009	DINERS	7976	50,00	2,50		1,00	46,50
31/12/2009	PACIFICARD	7975	60,00	3,16		1,13	55,71
30/12/2009	DINERS	7969	60,00	3,00		1,20	55,80
29/12/2009	DINERS	7964	69,67	11,46		4,58	213,30
29/12/2009	DINERS	7962	69,67				
29/12/2009	DINERS	7960	90,00				
28/12/2009	DINERS	7952	35,00	1,75		0,70	32,55
	TOTAL		434,34	21,87	0,00	8,61	403,86

Clientes 11302010.- Esta cuenta se encontraba con un saldo en negativo de -31.538,16 siendo una cuenta de activo y que debería tener saldo deudor, la misma que tubo que ser analizada todos los movimientos del año 2009, y donde se detecto que el rubro de tarjetas de crédito no se contabilizaba por lo que faltaba realizar dichos registros contables, una vez que se realizaron los ajustes correspondientes la misma se encuentra conciliada con las facturas de clientes por cobrar, algunas están cobradas durante el año 2010 y otras no, se sugiere que se lleve esta cuenta por cartera para tener un mejor control de las mismas.

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Meditrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285
www.ofthalmotec.ec



**CONSULTORES
OFTALMOLOGICOS
CONOFTCIA. LTDA.**

CLIENTES

FECHA	VALOR	DESCRIPCION	OBSERVACION
AÑO 2008	59,80	Saldo 2008	
20/07/2009	80,00	Factura nro.30687 crédito Sr. Pucuna	
21/09/2009	181,90	Factura nro.32107 crédito hospital baca Ortiz	
21/09/2009	76,88	Factura nro.32088 crédito hospital baca Ortiz	
30/09/2009	25,00	Factura nro.32318 crédito Sr. Iguambi	
07/10/2009	40,00	Factura nro.32467 crédito hospital quito policia	
20/10/2009	35,00	Factura nro.32721 crédito Sr. Calderón	
05/11/2009	231,20	Factura nro.32985 crédito Sr. Larrea	
11/11/2009	60,00	Factura nro.33106 crédito hospital cha.	
14/12/2009	404,00	Factura nro. Crédito Sr. Moreano	Cancelada 200 el 11-01-2010
			Cancelada 204 el 12-02-2010
16/12/2009	50,00	Factura nro.33880 crédito Sr. Escobar	Cancelada 30-03-2010
17/12/2009	384,27	Factura nro.384,27 crédito fesalud	Cancelada 9-02-2010
30/12/2009	305,92	Factura nro.34052 crédito Sr. Guachamin	
TOTAL	1.933,97	CUENTA 11302010 AL 31-12-2009	

Facturas Por Cobrar Notas de Crédito 11302021.- Esta cuenta corresponde a un valor cancelado en mas generada en el comprobante de diario Nro. 23 del 6-05-2009, la misma que se deberá cobrar al proveedor correspondiente en el año 2010.

FACTURAS POR COBRAR NOTAS DE CREDITO

FECHA	VALOR	DESCRIPCION	OBSERVACION
06/05/2009	146,00	Factura Nro.28996 Por Cobrar Diferencia	Referencia C.D.23 Sin Anexos
TOTAL	146,00	CUENTA 11302010 AL 31-12-2009	

Retenciones Fuente 11302037.- Esta cuenta corresponde a las retenciones en la fuente realizadas a Conoft CIA. Ltda., durante el año 2009, la misma que mantiene un saldo al año 2009 de 4.324,02 que se debe realizar la declaración en el formulario 101 del SRI correspondiente al año 2009.

Retención Impuesto Valor Agregado (IVA) 11302038.- Esta cuenta mantiene un saldo de 1.451,17 al 31 de diciembre del 2009 que corresponde a retenciones del IVA realizadas a Conoft CIA. Ltda., las mismas que no han sido declaradas en los formularios 104 durante el 2009, por lo que se sugiere realizar las correspondientes sustitutivas para poder declarar estos valores.

Dicha información deberá ser proporcionada por la señora Sandra Fuentes, ex contadora de Conoft, ya que ella realizo las declaraciones del año 2009.

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Meditrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285
www.ofthalmotec.ec



CONSULTORES OFTALMOLOGICOS CONOFTCIA. LTDA.

IVA Compras 11302042.- El saldo de 13.473,37 corresponde al año 2008 el mismo que debe ser revisado en las declaraciones del año 2008 realizadas al SRI, y de ser necesario realizar las correspondientes sustitutivas. Dicha información deberá ser proporcionada por la señora Sandra Fuentes, ex contadora de Conoft, ya que ella realizo las declaraciones del año 2009.

Anticipo Proveedores 11302045.- El saldo de esta cuenta se deberá cobrar en el año 2010 a los siguientes proveedores:

ANTICIPOS PROVEEDORES

FECHA	VALOR	DESCRIPCION	OBSERVACION
04/12/2009	108,76	GARCES MARIA AUGUSTA	REFERENCIA C.E.4309
04/12/2009	0,72	CHAVEZ EDWIN FACTURA NRO.102	REFERENCIA C.E.4310
TOTAL	109,48	CUENTA 11302045 AL 31-12-2009	

Prestamos Trabajadores 11302051.- Esta cuenta mantiene un saldo de \$.272,35 por prestamos concedidos a trabajadores de Conoft, los mismos que deben ser terminados de cobrar en el año 2010, se sugiere mantener una cuenta por cobrar por cada trabajador.

Aportes IESS 11302072.- El saldo de esta cuenta es por concepto de aportes al IESS cancelados de una extrabajadora de Conoft (Jessica Chávez) que por error de la persona que tenía a cargo el pago de aportes no realizo el aviso de salida correspondiente habiendo pagado hasta el mes de agosto del 2009, aportes que ya no correspondían, el IESS realizo una nota de crédito en el mes de octubre sin haber cancelado esta deuda, por lo que el valor pendiente de cobro es de \$.522,07.

8% IR. Médicos dic.-2009 11302073.- EL saldo de esta cuenta corresponde a retenciones no efectuadas a médicos colaboradores de Conoft, por concepto de honorarios mes diciembre-2009, se deberán cobrar estos valores en el año 2010.

8% I. R. MEDICOS DIC-2009

FECHA	VALOR	DESCRIPCION	OBSERVACION
31/12/2009	54,70	ANA CHACON FACTURA 340	
31/12/2009	50,14	MARIA GARCES FACTURA 1770	
31/12/2009	67,06	ANA CRISTINA PEREZ	
31/12/2009	29,25	CLAUDIA TOMASSETTI	
31/12/2009	10,56	IVAN UNDA FACTURA 5634	
31/12/2009	60,64	GUSTAVO ALVIRA	
TOTAL	272,35	CUENTA 11302045 AL 31-12-2009	

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Medritrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285
www.ofthalmotec.ec



CONSULTORES OFTALMOLOGICOS CONOFTCIA. LTDA.

Mercaderías en Consignación 11304001.- En esta cuenta se encuentran el inventario en consignación de Alconlab, el mismo que fue realizado por la Señorita Silvia Gallardo y Elizabeth Ayala. (Anexo 2)

Mercaderías para la Venta 11304002.- El saldo de esta cuenta corresponde al inventario físico realizado por la Ing. Maika Estupiñán. En base al último inventario realizado por la persona encargada que era Silvia Gallardo (Anexo 2)

Activos Fijos 121.- Los activos fijos, según los estados financieros del año 2008, no se realizó el registro de la depreciación acumulada por dicho año, por lo que se tuvo que realizar un levantamiento de información contable desde el año 2002, para poder realizar los respectivos cálculos de depreciación. Esta información fue proporcionada por la Ing. Maika Estupiñán... (Anexo 3).

En lo que se refiere a la elaboración de roles de pagos, los mismos no existían en el sistema de contabilidad, a pesar que físicamente si existían en cada C. Egreso. Por lo que se procedió ha elaborar en conjunto con la Ing. Maika Estupiñán, esto implico que no existan el registro contable de dichos roles junto con las provisiones de los beneficios sociales por pagar, una vez elaborados se procedió al respectivo registro contable tanto de las cuentas de gastos como las por pagar, estableciendo los saldos que ha continuación se detallan:

Décimo Tercer Sueldo 21102.- El saldo de \$.168,86 corresponde a la provisión del mes de diciembre-2009.

Décimo Cuarto Sueldo 21103.- El saldo de \$.763,02 corresponde a las provisiones de julio a diciembre-2009

Comisiones por Pagar 21104.- El saldo de \$. 289,96 corresponde a las comisiones de la Ing. Maika Estupiñán del mes de diciembre-2009, que deben ser canceladas en enero-2010.

Aportes IESS por Pagar 21201.- El saldo de \$.2,903,98 corresponde a aportes mes de diciembre-2009 y diferencias de meses anteriores que no fueron cancelados al IESS y que se descontaron en los respectivos roles de pago al personal de Conoft, por concepto de comisiones y horas extras.

Fondos de Reserva 21202.- El saldo de \$.933,21 corresponden a la provisión de los fondos de reserva que deben ser cancelados al personal de Conoft o al IESS.

Impuestos por Pagar 213.- Las retenciones efectuadas por concepto de honorarios, compra de bienes, pago por servicios durante el mes de diciembre-2009 deben ser canceladas con la respectiva sustitutiva del formulario 103 y 104 que fueron declarados en cero por la persona anterior encargada de la Contabilidad, esta cuenta mantiene saldos del año 2008 que no

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Medtrópolis – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285

www.ofthalmotec.ec



CONSULTORES OFTALMOLOGICOS CONOFTCIA. LTDA.

corresponden a la declaración efectuada del mes de diciembre del año antes indicado, por lo que se sugiere se revise los respectivos registros contables con las declaraciones y anexos del año 2008, para poder cuadrar dichas cuentas de impuestos. A continuación se detalla las retenciones pendientes de pago:

IMPUESTOS POR PAGAR

FECHA	Comp. Egreso	VALOR	DESCRIPCION
04-Dic.-09	4308	47,55	Tomassetti Claudia
04-Dec-09	4311	48,88	Unda Iván
04-Dic.-09	4312	43,97	Chacon Larrea Ana
04-Dic.-09	4313	91,87	Pérez Koller Ana Cristina
04-Dic.-09	4309	124,3	Garcés Vásquez María Augusta
04-Dic.-09	4310	4,72	Chávez Ibarra Edwin Daniel
31-Dic.-09	4377	64,24	Molinari Szewald Andrea Delia
31-Dic.-09	4369	54,74	Chacon Ana
31-Dic.-09	4370	50,14	Garcés María
31-Dic.-09	4371	67,06	Ana Cristina Pérez
31-Dec-09	4372	29,25	Tomassetti Claudia
31-Dic.-09	4374	10,56	Unda Iván
31-Dic.-09	4375	60,64	Gustavo Alvira Escobar
		697,92	Total 8% Honorario 21301001
04-Dec-09	4304	0,8	Geomedic Fact 2809
04-Dic.-09	4305	0,63	Jiménez Miriam Fac. 2370 Suministros Oficina
10-Dic.-09	4320	0,3	Enrique Hurtado Cambio De Aceite
10-Dic.-09	4314	1,08	Varias Facturas
10-Dic.-09	4314	6,08	Varias Facturas
10-Dic.-09	4314	2,6	Varias Facturas
21-Dic.-09	4378	94,11	Repuesto Cámara Retinal
31-Dic.-09	54	4,05	Alconlab Factura N.19614
		109,65	Total 1% Bienes Por Pagar 21301002
06-feb.-09	3301	0,48	Dra. Andrea Molinari
17-Ago-09	227	2,46	Pago Retención El Freno. FAC.21670.
10-Dic.-09	4316	3,52	Lex Medicus Fac. 17389 Accesoría Legal
		6,46	Total 2% Servicios Por Pagar 21301003
01/01/2008		96	Saldo Inicial 2008
		96	Total IVA 100% Por Pagar 21302001

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Meditrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285
www.ofthalmotec.ec



CONSULTORES OFTALMOLOGICOS CONOFTCIA. LTDA.

17-Ago-09	227	4,43	Pago Retención El Freno. Fac.21670.
10-Dic.-09	4320	1,08	Enrique Hurtado Cambio De Aceite
		5,51	Total IVA 30% Por Pagar 21302003

IVA por Pagar Inventario Suministros 21303001.- El saldo de esta cuenta corresponde a \$.5.104,96 año 2008 y valores de IVA por ventas que no fueron declarados en los formularios 104 durante el año 2009, para depurar esta cuenta se deberán realizar las respectivas sustitutivas del año 2008 y 2009.

Alconlab del Ecuador S.A. 21402001.- Los movimientos contables en esta cuenta se encontraban duplicados por cuanto no se estableció un correcto registro contable al momento de recibir las guías de remisión y facturas, una vez realizado el análisis total de esta cuenta se procede a tener un saldo que corresponde a facturas canceladas durante el año 2010 y que se detallan a continuación:

ALCONLAB DEL ECUADOR

FECHA	DOCUMENTO	VALOR	OBSERVACION
11/12/2009	FACTURA N.19780	280,00	CANCELADA EG.1-2010
14/12/2009	FACTURA N.19806	625,00	CANCELADA EG.1-2010
31/12/2009	FACTURA N.19873	1.523,20	
31/12/2009	FACTURA N.19874	1.075,20	
31/12/2009	FACTURA N.19897	28,20	
31/12/2009	FACTURA N.19614	449,55	
	TOTAL	3.981,15	

Metropolitana C.A. de Seguros 21402003.- El saldo de \$.3.179,00 corresponde a la contratación de la póliza de seguros generales que se cancela en cuotas mensuales.

Proveedores por Pagar 21501002.- Esta cuenta tubo que ser revisada movimiento por movimiento, por cuanto el saldo tenia una inconsistencia con los movimientos contables, una vez analizada y revisada esta cuenta se procede a establecer el detalle de los proveedores a pagar durante el año 2010 que es el siguiente:

PROVEEDORES POR PAGAR

FECHA	PROVEEDOR	VALOR	OBSERVACION
11/11/2009	Representaciones	6.171,00	Cancelado Eg.24-2010
01/12/2009	Restrepo Comercial	91,73	Cancelado Eg.26-2010
07/12/2009	Novartis Ecuador S.A.	71,43	Cancelado Eg.8-2010

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Meditrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285
www.oftalmotec.ec



**CONSULTORES
OFTALMOLOGICOS
CONOFTCIA. LTDA.**

07/12/2009	Restrepo Comercial	57,01	Cancelado Eg.26-2010
07/12/2009	Restrepo Comercial	43,40	Cancelado Eg.26-2010
09/12/2009	Restrepo Comercial	57,01	Cancelado Eg.26-2010
10/12/2009	Novartis Ecuador S.A.	51,52	Cancelado Eg.25-2010
10/12/2009	Restrepo Comercial	34,72	Cancelado Eg.26-2010
15/12/2009	Novartis Ecuador S.A.	142,87	Cancelado Eg.25-2010
21/12/2009	Repuesto Cámara Retinal	5.445,65	Cancelado Eg.2-2010
	TOTAL	12.166,34	

Cuentas por Pagar varios Aportes 21501004.- El saldo de \$.24.939,02 corresponde a cuentas por pagar a los accionistas de Conoft, los mismos que determinaran en que forma se cancelaran y cuando según resolución de socios.

Impuestos Años Anteriores 21501006.- El saldo de esta cuenta por el valor de \$.220,06 se crea en enero-2009 por valores pendientes de pago del año 2008, por cuanto las declaraciones de diciembre-2008 no cuadran con los saldos iniciales al 1 de enero del 2009, se sugiere revisar las declaraciones y anexos del 2008 para establecer los saldos correspondientes.

Préstamo Banco Pichincha L/P 21602001.- El saldo de \$.118.828,03 corresponde a prestamos entregados por parte del Banco del Pichincha para la compra de las oficinas y adquisición de un equipo para uso de Conoft.

Utilidad Años Anteriores.- Esta cuenta mantenía 4 códigos más con el mismo nombre, se procedió a realizar un ajuste contable para unificar a todos en una sola cuenta, de la misma maneja se realizo el respectivo registro del pago de utilidades trabajadores año 2008, así como también la repartición de dividendos y diferencia depreciación año 2008 no calculado.

GERENCIA

Con respecto a los Activos, están compuestos por un grupo de cuentas que al 31-dic.-2009 reportan un total de USD 285.602,22, registrándose un incremento de USD 48.933,72 con respecto al año 2008, debido a la adquisición de los siguientes equipos durante ese año.

FECHA ADQ.	EQUIPO	VALOR
23/12/2008	HRT3	60.900,00
08/04/2009	OCT SPECTRALIS	96.260,00
01/07/2009	MUEBLES	734,4
11/11/2009	AUTOREFRACTOMETRO	22.200,00
		180.094,40

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Meditrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285
www.ofthalmotec.ec



CONSULTORES OFTALMOLOGICOS CONOFTCIA. LTDA.

Esto ocasionó a su vez que el Pasivo se incremente en USD 70.479,21 con respecto al año 2008, por la adquisición de los equipos.

Se reporta un valor por Inventario dado principalmente por lentes en consignación por USD 17.410,00, los mismos que no pertenecen a la empresa, y que no tienen una contrapartida, por lo que se sugiere que este año sean contabilizados en cuentas de orden, de tal manera que no infle este rubro.

Con respecto al patrimonio en el año 2008 se proyectaron utilidades por USD 127.136,06, las que al cierre del ejercicio fiscal no correspondían, registrándose un incremento en pago a socios de USD 15.376,64, valor que fue compensando con la cuenta "Cuentas por Pagar a Socios años anteriores", la misma que mantenía un saldo pendiente de pago a socios, originada en otros años.

Con respecto a los ingresos la empresa reporta USD 340.349,55 por servicio de exámenes, y USD 214.090,39 por venta de productos, siendo nuestro servicio más destacado PENTACAM REFRACTIVO 2 OJOS con ingresos anuales de USD 85.484,00 correspondiente a 2.449 exámenes, representando el 25.11% de este rubro. Así mismo dentro del grupo de productos tenemos al DUOVISC con ingresos anuales de USD 21.880,23 por la venta de 327, con una participación del 10.22%.

El médico evaluador mas destacado durante este año, es la Optómetra Ana Chacón quien registra 2.960 exámenes realizados por un valor de USD 101.990, lo que representa el 29,97% de nuestros ingresos totales por servicios.

Nuestro socio, el Dr. Gustavo Alvira es nuestro mayor medico remitente con USD 61.641,00 en valores por exámenes, lo que representa el 18.11% de nuestros ingresos por servicios, le sigue el Dr. Jose Pitarque con USD 35.374,00 lo que representa el 10.39% de nuestros servicios, en tercer lugar esta el Dr. Teofilo González con USD 24.429,00 con el 7.18%, luego encontramos al Dr. Cabezas con USD 21.847,27 que representa 6.42%, pudiendo anotar que nuestros socios, nos remitieron un 34.92% de los exámenes realizados en Oftalmotec. Como médicos destacados encontramos también al Dr. Iván Unda con USD 17.199, y Andrés Rodríguez con USD 10.546.

No contamos con información del número de exámenes cantidad y valor del año 2008, por lo que no podemos realizar el análisis comparativo por producto y cantidad entre el año 2008 y 2009.

En este año, el mes mas destacado es marzo con USD 42.017 en servicios y USD 10.718,84 en productos, y el mes mas bajo en ingresos es diciembre con USD 23.341 en servicios y USD 5.528,08.

Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Meditrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285
www.ofthalmotec.ec



CONSULTORES OFTALMOLOGICOS CONOFTCIA. LTDA.

Con respecto a la parte administrativa, es mi criterio que la falta de conocimientos del personal en cuanto a la facturación, ocasionó errores relacionados con la parte contable, tal como la anulacion de facturas varios meses después de su emisión, o en el cuadro de cajas.

CONCLUSIONES:

Si bien es cierto la empresa tiene una buena posición económica, y financiera generando utilidades netas del 19.20% con respecto a los ingresos totales durante el año 2009, es importante anotar que los problemas ocasionados por la falta de supervisión en la parte contable ocasionaron:

1. Retraso en declaración de balances
2. Pago de multas
3. Sustitutivas
4. Corrección de anexos

Lo que ha ocasionado que haya transcurrido el primer semestre del año 2010 para presentar el informe económico así como el balance, y realizar las correcciones a los errores encontrados.

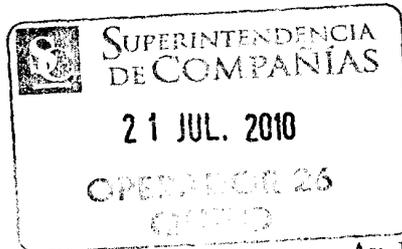
Otro factor importante es el sistema informático que posee la empresa el mismo que ha ocasionado problemas en la parte contable, al no realizar cálculos correctos como en el IVA, errores en el cuadro diario de caja, duplicidad de cuentas en las tarjetas de crédito, errores que han sido corregidos en el transcurso de este año.

Luego de corregida la parte contable, los errores del sistema informático, presentamos a ustedes el Estado de Situación Financiera, Estado de Perdidas y Ganancias, Estado de Evolución del Patrimonio, y el Estado de Flujo de Fondos, con notas aclaratorias al cierre al 31 de diciembre del 2009, para su aprobación.

Atentamente,
Eco. Ma. Elena Molina
Gerente General
AUTORIZADO

CONOFT CIA. LTDA.
Ma. Elena Molina
Gerente General

DAISY ZAMBRANO S.
CONTADORA Registro 028399



Av. Mariana de Jesús s/n y Nicolás Arteta
Centro Médico Meditrópoli – P. B. local # 12
(Frente al Hospital Metropolitano)
Telfs.: 2266 950 – 2465 178 – 2469285

www.ofthalmotec.ec