

Cuenca abril 2010

Sr. Doctor.
Juan Fernando Ordoñez Vicuña
GERENTE GENERAL DEL POLICLINICO DENTAL ORDOÑEZ POLIDENTAL CIA. LTDA.
Su despacho.

Sr. Gerente:

En mi calidad de Comisario de la empresa Policlínico Dental Ordoñez Polidental Cía. Ltda., he procedido a revisar de acuerdo a lo que dispone la ley de Compañías y los Estatutos de la Empresa, los documentos, libros y registros contables con el fin de determinar la concordancia y corrección de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del año 2009, en tal razón me permito poner a su consideración y, por su intermedio a los miembros de la Junta General de Socios, el siguiente informe:

1. ANTECEDENTES

El Balance General con corte al 31 de diciembre de 2009 y el Estado de Resultados del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2009, fueron examinados conforme a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.

Los documentos en referencia me fueron entregados en forma oportuna y los administradores me facilitaron en todo momento la información y el acceso a los libros y registros contables para una revisión.

2. EL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES DE NORMAS LEGALES ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS.

Los administradores han tenido cuidado en el cumplimiento de las normas legales, en especial a las que hace referencia a:

- La elaboración de los expedientes de las Juntas Generales,
- El cuidado y conservación de los libros, registros y comprobantes que justifican los actos administrativos y los asientos contables,
- La adecuada y permanente custodia de los bienes de la sociedad, la implementación y constante mejoramiento de los procesos de control interno, que permita proteger el patrimonio de la empresa.

Respecto a las obligaciones y disposiciones tributarias, se ha cumplido en su totalidad.

3. OPINION SOBRE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros resultantes de las operaciones contables durante el ejercicio económico 2009, son coincidentes con los correspondientes asientos afectados en los

libros de contabilidad y han sido elaborados de acuerdo a los principios contables de general aceptación.

Balance General.

1. Activo Corriente.

Este grupo del activo controla el efectivo, que comprende caja, caja chica y bancos; exigible compuesto por cuentas por cobrar a los clientes, crédito tributario del impuesto a la renta a favor de la empresa, recalcando que la compañía ha estado cumpliendo con sus obligaciones tributarias, y activos pagados por anticipado con esto el total del activo corriente suman USD \$ 20383.08 dólares.

2. Activo Fijo.

Los activos fijos al momento se registran los valores de USD \$97384.96 dólares, que corresponde a adquisiciones realizadas en el ejercicio económico del año 2008.

3. Pasivos.

En el este año la compañía tiene contraídas obligaciones pendientes de pago a proveedores. Teniendo en cuenta que el rubro más significativo son las deudas que se mantiene con los socios que han tenido que inyectar capital para poder cubrir las obligaciones contraídas en el primer año de actividades de la empresa

4. Patrimonio.

En cuanto al Patrimonio Neto se recomienda que a futuro conforme la compañía crezca se incremente el capital, ya que esto permitiría tener una adecuada estructura financiera.

Estado de Perdidas y Ganancias:

Los ingresos en el ejercicio económico suman USD \$145080.75 dólares que representa un incremento notable en las ventas para su segundo año actividades.

Los gastos totales que suman USD \$142193.99 dólares, al realizar el análisis de este rubro se determina entre otros que los gastos por los servicios prestados por los profesionales son los más significativos y que tienen relación directa en el incremento del nivel de ventas de este año.

4. CONCLUSIONES

- a) El sistema contable está de acuerdo a los principios contables generalmente aceptados, existiendo coincidencia entre los documentos, registros y estados financieros, dando como resultado que el Balance General cortado al 31 de diciembre del 2009 y el Estado de Resultados del período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009, reflejan la situación real de la empresa.

- b) Realizar los esfuerzos necesarios para que el presente año se mejoren las ventas de los servicios y tratar de optimizar los recursos existentes para que se incremente la rentabilidad de la compañía.
- c) En cuanto a la parte administrativa se debe mejorar los procedimientos de control interno y una correcta asignación funciones de cada uno de los empleados para que la estructura administrativa de la compañía logre los objetivos planteados de una manera eficiente.
- d) Por lo anterior me permito sugerir a los miembro de la Junta General de Socios, salvo su mejor criterio, la aprobación de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2009

Espero que este informe cumpla los requerimientos de la empresa y las entidades de Control, agradezco la colaboración presentada para la elaboración del mismo.

Atentamente,

Ing. Com. Manuel Cordero Paredes.
Reg. # 5673