

Cuenca abril, 2012

Sr. Dr.
Juan Fernando Ordoñez Vicuña
Gerente General
POLICLINICO DENTAL ORDOÑEZ "POLIDENTAL CIA. LTDA."
Su despacho.

Señor Gerente:

En mi calidad de Comisario de la compañía Policlínico Dental Ordoñez Polidental Cía. Ltda., he procedido a revisar de acuerdo a las Principios de Auditoría de General Aceptación, 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 razonabilidad, concordancia y corrección de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del año 2011, 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 cortado al 31 de diciembre de 2011 y el Estado de Resultados del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011, fueron examinados conforme a las Normas de Auditoría de General Aceptación.

Los documentos en referencia me fueron entregados en su totalidad y los administradores me facilitaron en todo momento la información y el acceso a los libros y registros contables para realizar el examen correspondiente.

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:

- El cuidado y conservación de los libros, registros y comprobantes que justifican los actos administrativos y los asientos contables,
 - La confección de los expedientes de las Juntas Generales,
 - En relación a las obligaciones y disposiciones tributarias, se ha cumplido a cabalidad.
 - La adecuada y permanente custodia de los bienes de la sociedad, la implementación de los procesos de control interno, que permita proteger el patrimonio de la empresa.
-

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

Los estados de situación financiera son el resultado de los registros contables del ejercicio económico 2011, son coincidentes con los correspondientes asientos afectados en los libros de contabilidad y han sido elaborados de acuerdo a los principios contables generalmente aceptados.

Balance General.

1. Activo Corriente.

Este grupo del activo controla el efectivo, que comprende caja, bancos; exigible compuesto por las cuentas por cobrar a los clientes, crédito tributario del impuesto a la renta por las retenciones que le han efectuado a favor de la empresa y el anticipo del impuesto a la renta, recalando que la compañía ha estado cumpliendo con sus obligaciones tributarias con normalidad, el total del activo corriente asciende a USD \$ 8.344,66 dólares.

2. Activo No Corriente.

El activo no corriente esta comprendido por los activos fijos, los mismos ascienden a un valor de USD \$ 74.627,64 dólares, activos que corresponden a equipos utilizados para brindar servicios.

3. Pasivos.

La compañía mantiene obligaciones contraídas pendientes de pago con los proveedores, así como con lo que tiene que ver con los impuestos, sueldos, aportes al IESS, arriendo del local comercial donde funciona la compañía. El rubro más significativo corresponde a deudas que se mantiene la compañía con los socios que inyectaron capital para poder adquirir los activos fijos para el inicio de las actividades de la empresa. El total de pasivos asciende a un monto de USD \$ 132.889,41 dólares.

4. Patrimonio.

En cuanto al Patrimonio Neto se recomienda que a futuro y conforme a los resultados de la compañía se incremente el capital, ya que esto permitiría tener una sólida estructura financiera.

Estado de Pérdidas y Ganancias.

Los ingresos ascienden a la suma de USD \$ 100.595,75 dólares que representa un decremento de las ventas de un 27% en relación al año anterior, esto incide directamente en los resultados del ejercicio económico.

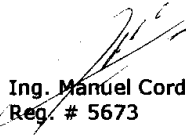
Los gastos totales que suman USD \$ 120.840,24 dólares, al realizar el análisis de este rubro se determina entre los gastos, que los honorarios profesionales siguen siendo los más significativos porque son necesarios para brindar los servicios.

4. CONCLUSIONES

- a) El sistema contable está de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados, se encuentran razonablemente aplicados y existe coincidencia entre los documentos, registros y estados financieros, dando como resultado que el Balance General cortado al 31 de diciembre del 2011 y el Estado de Resultados del período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2011, reflejan la situación real de la empresa.
- b) Se sugiere tomar las medidas necesarias para que el nivel de ventas se incrementen y así lograr la rentabilidad necesaria para que los resultados de la compañía mejoren.
- c) En la parte administrativa y de control interno se ha mejorado porque se ha tomado las medidas adecuadas para el mejor funcionamiento para el logro los objetivos planteados.
- d) Por lo anterior me permito sugerir a los miembros de la Junta General de Socios, salvo su mejor criterio, la aprobación de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2011

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. Manuel Cordero Paredes.
Reg. # 5673