

Cuenca abril del 2009

Doctor.

Juan Fernando Ordoñez Vicuña

GERENTE DE POLICLINICO DENTAL ORDOÑEZ POLIDENTAL CIA. LTDA.

Su despacho.

Sr. Gerente:

En mi calidad de Comisario de 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 2008, en tal virtud me permito poner a su consideración y, por su digno intermedio a los miembros de la Junta General de Socios, el siguiente informe:

1. ANTECEDENTES

El Balance General cortado al 31 de diciembre de 2008 y el Estado de Resultados del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2008, fueron examinados conforme a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.

Los documentos en referencia me fueron entregados en forma oportuna y los administradores 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 y la implementación y 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 anotaciones contables durante el ejercicio económico 2008, 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, caja-bancos; exigible compuesto por cuentas por cobrar a los clientes, crédito tributario a favor de la empresa, cabe notar que la Compañía ha estado cumpliendo puntualmente con sus obligaciones tributarias, y activos pagados por anticipado y el total del activo corriente suman USD 6,171.45 dólares.

2. Activo Fijo.

Los activos fijos al momento se registran los valores de USD 105,667.49 dólares, que corresponde a adquisiciones realizadas en el ejercicio económico del año 2008, que a su vez estos han servido para brindar una mejor atención a sus clientes.

3. Pasivos.

La Empresa en el presente año tiene obligaciones pendientes de pago debido principalmente a la inversión realizada para la adquisición de activos fijos, los gastos y la publicidad que han sido realizados. Un rubro significativo son los préstamos de socios que han tenido que inyectar capital para poder cubrir las obligaciones que han sido necesarias para el desenvolvimiento de la empresa

4. Patrimonio.

En cuanto al Patrimonio Neto al momento cuenta con un capital bajo y lo que se recomienda a futuro que los socios aporten para capitalizar la empresa, esto es muy importante para poder tener una adecuada estructura financiera.

Estado de Perdidas y Ganancias:

Los ingresos en el ejercicio económico suman USD 62,215.00 dólares los que se consideran muy importantes porque representan un nivel alto en ventas tomando en cuenta que la empresa inició sus actividades este año.

Los gastos totales que suman USD 79,611.19 dólares, al realizar el análisis de este rubro se determina entre otros factores que los gastos por los servicios prestados por los profesionales, han sido necesarios para comenzar las actividades de la empresa y la obtención de mayor nivel de ventas de nuestros servicios.

4. CONCLUSIONES

- a) El sistema contable ha sido realizado de acuerdo a los principios contables generalmente aceptados, existiendo coincidencia entre los recibos documentos, registros y estados financieros, dando como resultado que el Balance General cortado al 31 de diciembre del 2008 y el Estado de Resultados del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2008, reflejen adecuadamente la real situación de la Empresa.
- b) Procurar que el presente año se realicen los esfuerzos necesarios para mantener y mejorar los ingresos a través de la venta de servicios y tratar de controlar gastos sobretodo en el rubro de honorarios de profesionales.

- c) 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 2008

- d) El Capital Social luego de analizar este rubro se establece como prioridad capitalizar a la empresa lo que es saludable para mejorar y proyectarse más competitiva frente a la competencia.

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,



Mauricio Cabrera Sánchez.
CPA Auditor
Reg. # 134351