

INFORME DEL COMISARIO REVISOR DEL 2008 PRESENTADO A
CONSIDERACION DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE
SIDERURGICA TUNGURAHUA CIA LTDA.

Distinguidos Socios de la empresa
Siderurgica Tungurahua Cía Ltda.

En calidad de mandatario especificado por Uds.; en junta general de socios como Comisario Principal de la compañía, en cumplimiento de las disposiciones legales estipuladas en la ley de compañías, presento a su consideración el siguiente informe.

Se ha procedido a revisar los datos contenidos en los balances tanto de situación como el de resultados al 31 de diciembre del 2008, verificando el sustento de los documentos correspondientes y anexos de esta información, aplicando para este examen normas de intervención de cuentas, pruebas a los registros contables y otros procedimientos de revisión e investigación considerados necesarios para determinar su uniformidad en el ejercicio.

Los estados presentan en forma general uniformidad y consistencia en la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, dejando entrever la razonable situación patrimonial de la empresa y los resultados.

Las declaraciones de impuestos y otras obligaciones con entidades del sector gubernamental se han cumplido con oportunidad pero ha sido necesario que realicen correcciones en menor proporción que el año anterior.

El control de inventarios tanto de materia prima como de producto terminado tiene falencias en el control físico, se ha mejorado la llenada de la hoja de producción y costos, se hace necesario el control permanente de las piezas producidas e ingresadas a la bodega y de allí la entrega y descargo en inventarios. El rubro de inventarios que no tiene una adecuada generación de información en el consumo de insumos y al haber una tendencia de no haber inventario de materia prima y realizar adquisiciones para cada fundición se recomienda mejor control en las cargas para su facturación de la materia prima consumida en las fundiciones del mes. Es necesario se realice una definición de la bodega de insumos y producto terminado para un mejor control.

Considero que se debe indicar los siguientes puntos

En el 2007 los ingresos fueron 138.269,38 dólares americanos y en los ingresos del 2008 fueron 197.104,06 incrementándose en se incrementaron en 58.834,68 dólares americanos, que a pesar de los incrementos de los costos en la libra de hierro y aluminio el innovar en productos no existentes fue el éxito de estos resultados.

En el 2003 las utilidades brutas fueron de 38.370,91 dólares en el 2004 fueron de 40.603,83 dólares y en el 2005 es de 46.755,35 dólares y en el 2006 son de 31.504,53 dólares en el 2007 las utilidades fueron de 25.621,92 dólares existe una disminución de valor 5.882,61, pero en el año 2008 las utilidades llegaron a 14.507,18 dólares americanos que significan mas del 50% de incremento con relación al año anterior. Al no tener chorros y sobrantes como parte de nuestro inventario de materia prima se

optimiza el costo de la materia prima, y el control de producción a cargo del señor Genaro López a dado resultados de cero bajas y mayor rentabilidad en la producción y garantizar las piezas que se venden.

Se ha pagado en forma oportuna las utilidades a los señores accionistas, quedando en cero el valor que se adeudaba por este concepto, se ha realizado abonos continuos a la cuenta del señor Genaro López que es el acreedor mayoritario de la empresa seguido por la señora Isabel Ulloa a quien se le reconoce intereses.

Es necesario que en ventas con entidades publicas u otras se realicen un contrato de especificaciones en peso y características o que en la factura pro forma se envíe o se ponga en forma detalladas estas para que no tengamos que realizar descuento por valores tan altos como se lo hizo en la venta de los volardos y que se refleje en el mes de diciembre.

Es necesario que se implante un sistema computarizado de contabilidad, para agilizar las actividades que tienen las señoras socias para tener un información oportuna en el menor tiempo esto lo va permitir a contabilidad generar balances mensuales oportunamente, al no realizar operaciones repetitivas de digitación disminuye el margen de errores y la revisión y análisis es en forma inmediata a la generación de la información. Se disminuiría al mínimo los errores en las declaraciones, anexos para el SRI.

Todos los pagos al fisco se encuentran al día, el libro de expedientes de la compañía se sigue llevando conforme existen resoluciones a igual que el libro de actas conforme a las sesiones que realiza la Junta. Tienen pendiente la impresión a limpio de las participaciones e impresión del libro de socios y participaciones, que tienen en disco magnético.

La calificación como proveedor de las entidades gubernamentales es necesario realizarlo para continuar y aumentar el volumen de ventas a estas entidades a nivel nacional.

Al tener definido las hojas de producción y en las demás áreas de la empresa la implantación del sistema va a tomar menos tiempo que el iniciar a diseñarlo, pero debe ser rápido antes de iniciar el próximo ejercicio, para que permita el adecuado adiestramiento y capacitación en forma pausada y no agresivamente con las señoras socias que colaboran laboralmente en la empresa.

Es necesario implantar controles de producción en la mecánica como también de consumo de insumos y materiales, mano de obra y tiempo empleado en la elaboración de piezas e prestación de servicios.

Atentamente,

Ing. Liliana López Ulloa
COMISARIO REVISOR

