

Quito, mayo 27 del 2014

Señores

**JUNTA GENERAL DE ACCIONISTA DE
CHINA NATIONAL ELECTRIC ENGINEERING CO. LTD.**

Ciudad.-

De mis consideraciones:

Doris Pacheco Vásquez, comisario de la Empresa he examinado el Estado de Situación, el Estado de Pérdidas y Ganancias de **CHINA NATIONAL ELECTRIC ENGINEERING CO. LTD. CNEEC**, cortados al 31 de diciembre del 2013, de acuerdo con las normas de Auditoría Generalmente aceptadas que por consiguiente comprendió las pruebas a los Registros de Contabilidad y los demás procedimientos de Auditoría que considere necesarios en las circunstancias.

No se ha podido presenciar la toma y otros procedimientos de Auditoría importantes y de Propiedad de los mismos, ni la toma física de los Inventarios, pero me he convencido de la validez con esta salvedad, pues en mi opinión el Balance de Situación Financiera y el Estado de Pérdidas y Ganancias, presentan razonablemente la posición financiera de la Empresa al 31 de diciembre del 2013, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados así como de las Normas Internacionales de Información Financiera aplicados sobre una base consistente y uniforme con las del año anterior.



Lic. Doris Pacheco V.

Comisario

CPA24248

INFORMACIÓN INTRODUCTIVA

MOTIVO DEL EXAMEN

Dar cumplimiento a lo señalado por la Ley de Compañías y su Reglamento; y, por el Estatuto de la Compañía **CHINA NATIONAL ELECTRIC ENGINEERING CO. LTD. CNEEC**.

OBEJETIVO DEL EXAMEN

Verificar que la contabilidad registre correctamente todas las Operaciones en orden cronológico, que todos los Egresos hayan sido necesarios y que estén respaldados por facturas debidamente giradas; consecuentemente que los resultados de sus operaciones sean correctos y exactos ya que servirán para planificar el futuro financiero y económico de la Empresa.

ALCANCE DEL EXAMEN

Incluyó la evaluación del Sistema de Control Interno y Financiero del Período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013, concluyendo el 27 de Mayo del 2014, con la discusión del informe respectivo.

ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

Comprende: Junta General de Accionistas, Junta Directiva, Junta de Supervisores, la Gerencia de la Compañía y el Presidente.

OBJETIVO DE LA EMPRESA

Negocio de importación y exportación, contratista general de obras de electricidad, construcción, protección ambiental y pública u otras obras o servicios incluyendo diseño, consultoría, licitación, servicios, gestión de proyectos, proporción de materiales, equipo y mano de obras, organización de instalación y ajustes y capacitación técnica. Exposición de productos electrónicos, venta de textiles, madera, herrajes para construcción, instalaciones de fontanería, vehículos y las partes de maquinaria y equipos, maquinaria eléctrica, consultoría y servicios tecnológicos.

FINANCIAMIENTO

La actividad que realiza la Compañía **CHINA NATIONAL ELECTRIC ENGINEERIN CO. LTD. CNEEC** cuenta con financiamiento de la institución pública que la contrata y además a través del Banco de Desarrollo de China.

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Comentarios:

En base al Art. 321 de la Ley de Compañías, y del Estatuto de la Compañía **CHINA NATIONAL ELCTRIC ENGINEEERING CO. LTD. CNEEE**, en los cuales se señalan las facultades y atribuciones del comisario se ha iniciado el trabajo de examinar todos los actos y operaciones contables, económicas y financieras que se han realizado dentro del Ejercicio Económico comprendido



entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2013, así pues se ha cumplido con la Obligación y deber de Asesorar en todas aquellas situaciones en las que ha sido necesario. De la misma manera, sin el ánimo de molestar a nadie; sino, únicamente con la finalidad de dotar a la Empresa de un excelente Sistema de Control Interno para mantener los intereses de cada uno de los señores socios y en base al examen practicado a toda la documentación que existe, en mi opinión el Sistema de Control Interno es bueno, pero podría seguir mejorando.

Los errores y problemas detectados hacen que sea obligatorio el dar cumplimiento a todas y cada una de las recomendaciones realizadas.

Las observaciones encontradas, entre otras son las siguientes:

CUENTA CAJA BANCO / INVERSIONES

En este año se ha realizado la inversión del dinero a largo plazo, esto no ha afectado el flujo de caja normal de la empresa.

RECOMENDACIONES

Se ha realizado una mejor planificación de los fondos requeridos para no tener dificultades en las instituciones financieras.

CUENTA: FONDOS ROTATIVOS

Los comprobantes que generan la reposición de los Fondos Rotativos en algunos casos están respaldados por documentos del exterior con un recibido únicamente con la firma del beneficiario y el número de cédula o pasaporte.

RECOMENDACIONES:

Quienes manejan los Fondos Rotativos deben tener cuidado de que los Gastos estén respaldados de ser posible con facturas; para evitar la elaboración de las llamada liquidaciones de compra y realizar las retenciones que sean del caso. Liquidar oportunamente el fondo cuando éste, este a un 60% de su utilización y no tener saldos negativos a las cuanta porque eso no permite entender que el mismo se esté manejando correctamente.

CUENTA VENTAS

El aumento de las Ventas en este ejercicio económico está dado porque el avance de los proyectos está dentro de lo previsto, Quijos esta en un 50% y Mazar - Dunas en un 40%.

RECOMENDACIONES

Los proyectos se encuentran desarrollándose dentro de los parámetros permitidos y con las dificultades dada del día a día ero son manejables y no están dentro del tiempo previsto.

CUENTA: CAPITAL

El Patrimonio ha sido afianzado con la capitalización, lo que representa que la empresa se está consolidándose en el país, siguiendo los planes que la empresa tiene para su expansión a largo plazo en el Ecuador.

RECOMENDACIONES

Se espera que con el avance y la terminación de los proyectos ya podemos tener una utilidad que respalde el crecimiento que estamos esperando.

SISTEMA CONTABLE

El Sistema Contable TMAX es bueno y funcional, es con el cual la empresa que nos presta los servicios profesionales está trabajando y tiene la información al día, pero podría ser mejor de existir la colaboración suficiente para poner en práctica todas y cada unas de las recomendaciones que se han venido haciendo.

CONCLUSIONES

El crecimiento Económico y Financiero que ha experimentado la Compañía **CHINA NATIONAL ELECTRIC ENGINEERING CO. LTD.** Sucursal en Ecuador, en este nuevo año hace que sea obligatorio que se busque la manera de crear un Sistema de Control Interno mejorado e infalible, para respaldar al sistema contable y las operaciones diarias de mejor forma.

