

AEROSANGAY CIA. LTDA.

[INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019]

Índice de Contenidos

Alcance

Metodología

Conclusiones de Auditoría Externa

Balance General al 31 de Diciembre del 2019

Estado de Resultados al 31 de Diciembre del 2019

Nota 1 Marco Legal

Nota 2 Políticas Contables

Nota 3 Efectivos y Equivalentes

Nota 4 Activos Exigibles

Nota 5 Activos Realizables

Nota 13 Crédito Tributario

Nota 6 Propiedades Planta y Equipos

Nota 9 Anticipo a Proveedores

Nota 7 Cuentas y Documentos por Pagar

Nota 8 Otras Obligaciones Corrientes

Nota 14 Obligaciones Legales Jurídicas

Nota 10 Patrimonio del Accionista

Nota 11 Ingresos

Nota 12 Costos y Gastos

Nota 15 Salvedades Sobre los Estados Financieros del Año 2019

Nota 16 Evento Subsecuente

Informe de Auditoría Externa Independiente

Dirigido a la Junta de Accionistas de AEROSANGAY CIA. LTDA.

Alcance

Auditar el Balance de AEROSANGAY CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha y expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en la Auditoría Externa realizada.

Metodología

La Auditoría Externa al Balance de AEROSANGAY CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas Normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen Errores Importantes.

Una Auditoría incluye el Examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia General, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Conclusiones de Auditoría Externa

1.- He auditado el Balance General adjunto de AEROSANGAY CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia General de AEROSANGAY CIA. LTDA., los Estados Financieros así como los Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo señala la Gerencia General y el Contador General fueron preparados sobre las bases contables aplicables, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio

2.- Considero que la Auditoría Externa realizada provee una base razonable en la cual se basa mi opinión.

3.- Al 31 de Diciembre del 2019, la Empresa presenta dos criterios de elementos que considero importantes en el presente informe:

a) Administrativo y Operativo:

- La Gerencia General y Contador General de AEROSANGAY CIA. LTDA., manifiestan que aún no se ha aplicado de manera Integral el Proceso de las NIIF en la elaboración de los Balances y Estados de Resultados además del Flujo de Efectivo y Evolución del Patrimonio en el período de Auditoría realizada; se espera sea implementado de manera prioritaria en la Empresa
- La Gerencia General y Contador General de AEROSANGAY CIA. LTDA., señalan que mantiene un Archivo Físico de Documentos razonable que ha permitido tener una apreciación para realizar el presente trabajo de Auditoría Externa

b) Contable y Financiero:

Activo

\$ 1.265.503,99

Pasivo

\$ 349.353,93

Patrimonio

\$ 916.150,06

4.- En mi opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la posición financiera de AEROSANGAY CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad aplicados.

5.- Los Análisis de los Estados Financiero determinan Conclusiones y Recomendaciones a ser Implementadas por la Gerencia General de AEROSANGAY CIA. LTDA.



Econ. Mba. Olmedo Escobar Álvarez
Auditor Externo
SCVS-RNAE-670

Estados Financieros

AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA.**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

ACTIVOS	Notas	2019	
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	3		59.606,98
Efectivo y Equivalente en Efectivo		59.606,98	
ACTIVOS EXIGIBLES	4		109.967,15
Cuentas por Cobrar Clientes		109.394,60	
Cuentas por Cobrar Proveedores		572,55	
ACTIVOS REALIZABLES	5		6.069,83
Inventario de Suministros		6.069,83	
CREDITO TRIBUTARIO	13		14.232,74
Retenciones Recibidas		635,32	
Crédito Tributario ISD		3.947,21	
Crédito Tributario IR		9.650,21	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			189.876,70
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	6		1.003.303,44
Edificios		423.693,76	
Muebles y Enseres		25.700,00	
Equipos de Computacion		8.374,33	
Aeronaves		292.000,00	
Maquinaria y Equipo		93.894,39	
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-	106.975,36	
TERRENOS	6		
Terrenos		266.616,32	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			1.003.303,44
ANTICIPO A PROVEEDORES	9		72.323,85
Anticipo a Proveedores		72.323,85	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO			72.323,85
TOTAL ACTIVO			1.265.503,99

PASIVOS Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA**Notas****2019**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7		141.037,97
Cuentas Por Pagar Proveedores		140.611,47	
Cuentas Por Pagar Clientes		426,50	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8		178.933,58
IVA en Ventas		10.949,70	
Retenciones Realizadas		2.463,49	
Participación a Empleados por Pagar		17.060,25	
Otras Cuentas por Pagar		154,45	
Cuentas por pagar Instituciones Financieras		3.000,00	
Cuentas por Pagar IESS		2.911,13	
Otras Cuentas por Pagar Beneficios a Empleados		1.000,00	
Cuentas por Pagar Salario a Trabajadores		11.022,35	
Otras Obligaciones Corrientes		7.362,46	
Anticipos de Clientes		123.009,75	

TOTAL PASIVO CORRIENTE			319.971,55
-------------------------------	--	--	-------------------

OBLIGACIONES LEGALES JURIDICAS	14		29.382,38
Cuentas Por Pagar Por Litigios		29.382,38	

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			29.382,38
----------------------------------	--	--	------------------

TOTAL PASIVO			349.353,93
---------------------	--	--	-------------------

PATRIMONIO**Notas****2019**

PATRIMONIO DEL ACCIONISTA	10		932.299,23
Capital Social		16.000,00	
Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones		911.934,18	
Reserva Legal		4.365,05	

TOTAL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA			932.299,23
--	--	--	-------------------

RESULTADOS	10		- 16.149,17
Resultados de ejercicios anteriores		24.413,94	
Resultados del ejercicio actual		34.443,19	
Perdidas Acumuladas ejercicios Anteriores		- 161.942,88	
Resultados Acumulados adopción de NIIF		86.936,58	

TOTAL PATRIMONIO			916.150,06
-------------------------	--	--	-------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA			1.265.503,99
---	--	--	---------------------

AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	
INGRESOS	11		978.965,40
Ingresos Operacionales		978.965,40	
TOTAL INGRESOS			978.965,40
COSTOS Y GASTOS	12		924.280,65
Gastos		924.280,65	
TOTAL COSTOS Y GASTOS			924.280,65
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS			54.684,75
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
(-) % Participación a empleados y trabajadores 15%		8.202,71	
(-) % Impuesto a la renta 22%		10.226,05	
(-) % Reserva legal 5%		1.812,80	
TOTAL CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			20.241,56
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO			34.443,19

Notas a los Estados Financieros por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2019

Nota 1. Marco Legal

El Informe del Marco Legal entregado a la Gerencia General forma parte de la presente Auditoría Externa y describe lo relacionado a este ítem.

Recomendación Al Gerente General

- Dar la atención a las Recomendaciones emitidas en el Informe del Marco Legal

Nota 2. Políticas Contables

Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de AEROSANGAY CIA. LTDA., correspondientes al 31 de Diciembre del 2019 se enmarcan dentro de los Principios Contables utilizados en lo referente a presentación y elementos que lo conforman. Sin embargo, las políticas administrativas operativas y de gestión, así como del flujo del proceso contable y del sistema de control interno se hallan en proceso de desarrollo y/o mejora continua los cuales no los dispone totalmente la Empresa. Estos elementos, según explica la Gerencia General y el Contador General, se hallan en proceso de desarrollo para posterior implementación, mantenimiento y; el seguimiento, control, monitoreo y evaluación.

El Proceso de las NIIF en AEROSANGAY CIA. LTDA., explica el Contador General no ha sido implementado de manera Integral en el Proceso Contable y que se realizará una Revisión Técnica en el ejercicio económico actual.

Los Estados Financieros por el año 2019 han sido presentados en USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Las Políticas Contables de la Empresa están basadas en los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia General.

En opinión de la Administración de la Empresa, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Recomendación Al Gerente General

- Aplicar la Mejora Continua, Desarrollar, Implementar, Mantener las Políticas Generales, el Flujo del Proceso Contable y el Sistema de Control Interno así como de realizar el Control Seguimiento, Monitoreo y Evaluación; así como del Sistema Informático
- Dar el respectivo seguimiento y control una vez que sean implementadas las NIIF en el Proceso Contable de la Empresa
- Evitar realizar contra asientos contables, de ser el caso
- Evitar actualizar asientos contables previamente registrados, de ser el caso
- Mantener el archivo contable secuencial

Seguidamente se resumen las principales Notas a los Estados Financieros de AEROSANGAY CIA. LTDA.

Nota 3. Efectivos y Equivalentes

El registro del saldo es de \$ **59.606,98.**

Recomendación Al Gerente General

- Desarrollar un Instructivo Operativo para Caja y Bancos que incluya el proceso de reposición y el criterio de Gastos Deducibles y Gastos No Deducibles

Nota 4. Activos Exigibles

Se registra un saldo de \$ **109.967,15.**

Provisión para Cuentas Incobrables

De acuerdo a lo establecido en el Código Tributario y la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, que estipula una Provisión del 1 % de la Cartera del año y que no sobrepase el 10 % del monto asignado a esta cuenta en los Estados Financieros del año 2018 de ser el caso según las operaciones de la Empresa. No se ha realizado la Provisión para Cuentas Incobrables.

Recomendación Al Gerente General

- Realizar la Gestión de Cobro del Saldo de la Cuenta de Documentos y Cuentas por Cobrar, considerar el costo y beneficio de este trabajo
- Desarrollar un Instructivo para otorgar crédito a Clientes que incluya el Análisis de la Capacidad de Pago, Plazos, Acumulación de Saldos y Garantías
- Realizar la Provisión para Cuentas Incobrables aplicando la Normativa Vigente previa la calificación y sujetas al giro del negocio
- Tener la prolijidad en el manejo de Cuentas entre Empresas y Personal Relacionadas
- Realizar la gestión de cobro de la Cuenta Documentos y Cuentas por Cobrar y con ello realizar la gestión con la Cuenta Documentos y Cuentas por Pagar

Nota 5. Activos Realizables

El saldo de esta cuenta es de \$ **6.069,83.**

Recomendación Al Gerente General

- Desarrollar un Modelo para la Gestión de los Repuestos y Combustible (Suministros) sen pro de obtener eficiencia y eficacia; además del control del uso, identificación, señalización, registro de custodios, plan de mantenimiento y reposición, considerar la calibración de repuestos herramientas y accesorios, vida útil, repuestos, herramientas y accesorios de extrema necesidad y urgencia; y tener presente los criterios de salud y seguridad en el trabajo que incluye los riesgos, accidentes, incidentes y planes de emergencia
- Clasificar los Inventarios en diferentes Niveles y por cada tipo de ítem que los conforman; observar que podrían causar gastos como primas de seguros

Nota 13. Crédito Tributario

El saldo de esta cuenta es de \$ **14.232,74.**

Recomendación Al Gerente General

- Saldar la Cuenta.

Nota 6. Propiedades Planta y Equipos

Se registra \$ **1.003.303,44.**

Recomendación Al Gerente General

- Revisar la Depreciación realizada, pues, no se detallan valores para las Aeronaves, Equipos de Computación, Maquinaria y Equipo
- Documentar el Método de Depreciación aplicado e Incluir el Anexo respectivo
- Realizar el Inventario Físico de los Activos en este Nivel de Cuenta e incluir el Anexo respectivo
- Verificar el valor real de los Activos en este Nivel de Cuenta
- Verificar que los Activos en este Nivel de Cuenta, como el caso de los Terrenos y Edificios, generan ingresos a la Empresa o están generando gastos; realizar el análisis correspondiente

Nota 9. Anticipo a Proveedores

Se registra \$ **72.323,85.**

Recomendación Al Gerente General

- Desarrollar un Instructivo Integral para la Gestión de Proveedores

Nota 7. Cuentas y Documentos por Pagar

Se registra \$ **141.037,97.**

Recomendación Al Gerente General

- Desarrollar un Instructivo para la Gestión de Proveedores y Clientes que incluya garantías, crédito, capacitación, re posición, inventario de reserva, tiempo de entrega, etc
- Tener presente que se podrían generar multas e intereses por mora en este Nivel de Cuenta
- Tener presente que el no pago de Saldo a este Nivel de Cuenta, podría causar inconvenientes en la operación de la Empresa
- Tener presente los conceptos de Empresas y Personal Relacionados
- Coordinar el Cobro de la Cuenta Documentos y Cuentas por Cobrar y, gestionar el pago de la Cuenta Documentos y Cuentas por Pagar

Nota 8. Otras Obligaciones Corrientes

Se registra \$ **178.933,58.**

Recomendación Al Gerente General

- Tener presente que se podrían generar multas e intereses por mora en este Nivel de Cuentas
- Tener presente que el no pago de Saldos a este Nivel de Cuentas, podría causar inconvenientes en la operación de la Empresa
- Cumplir las obligaciones en el presente ejercicio económico

Nota 14. Obligaciones Legales Jurídicas

Se registra \$ **29.382,38.**

Recomendación Al Gerente General

- Saldar estos saldos

Nota 10. Patrimonio del Accionista

Se registra un saldo de \$ **916.150,06.**

Recomendación Al Gerente General

- Considerar que las Pérdidas de Años Anteriores podrían vincular al Patrimonio y además la ejecución de las Disposiciones consideradas en la Ley de Compañías del Ecuador
- Considerar los Resultados en decisiones correspondientes

Nota 11. Ingresos

El registro de los Ingresos son provenientes por la Actividad misma de la Empresa con un Saldo de \$ **978.965,40.**

Recomendación Al Gerente General

- Realizar el cuadro de los Estados Financieros con los distintos Formularios de los Organismos de Control

Nota 12. Costos y Gastos

Se observa el registro de cuentas que denotan Gastos, por \$ **924.280,65.**

Recomendación Al Gerente General

- Clasificar por distintos Niveles de Cuentas, los Gastos
- Analizar la posibilidad de clasificar por Distintos Niveles de Cuentas, los Costos
- Considerar los criterios de Gastos No Deducibles

Nota 15. Salvedades Sobre los Estados Financieros del Año 2019

Debo manifestar que los Estados Financieros de AEROSANGAY CIA. LTDA., por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019 presentan las siguientes Salvedades:

- La Gerencia General, deberá concluir la Implementación de las NIIF en el Flujo del Proceso Contable de la Empresa
- Es importante se realicen los pagos pendientes a los Organismos de Control

Nota 16. Evento Subsecuente

Es responsabilidad de la Administración de AEROSANGAY CIA. LTDA., realizar el pago de obligaciones a los Organismos de Control correspondientes según los saldos de los Estados Financieros del año 2019.

Es responsabilidad de la Administración de AEROSANGAY CIA. LTDA., el ingreso del Flujo de Efectivo 2019 a la Superintendencia de Compañías.

Es responsabilidad de la Administración de AEROSANGAY CIA. LTDA., el ingreso de la Evolución del Patrimonio 2019 a la Superintendencia de Compañías.

Es responsabilidad del Contador General, realizar el cuadro de los Estados Financieros 2019 con los distintos Formularios de los Organismos de Control como es el detalle del Formulario 101.

Es responsabilidad del Contador General que se realizarán las Sustitutivas de ser el caso y que guardan relación con el Informe Tributario y con el Formulario 101; además de preparar los Anexos e ICT y presentarlos en el SRI.



Econ. Mba. Olmedo Escobar Alvarez
Auditor Externo
SCVS-RNAE-670

AEROSANGAY CIA.LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

***** MARCO LEGAL *****

Índice de Contenidos

1.- Constitución	3
2.- Inscripción	3
3.- Escritura Pública	3
4.- Capital Social	3
5.- Socios y Acciones	3
6.- Estatuto Social	4
7.- Libro de Acciones	4
8.- Trámites Relevantes	4
9.- Actas Relevantes	5
10.- Cumplimiento Recomendaciones Auditoría Externa al 31 de Diciembre del 2018	5
11.- NIIF	10
12.- Recomendaciones Generales	10

Marco Legal

De acuerdo a la Documentación entregada al Auditor Externo por la Gerencia General y/o Contador General de AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA.LTDA., se puede disponer del Conocimiento de AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA.LTDA., y es importante señalar varios aspectos referenciales:

1.- Constitución

Mediante Resolución 08.C.DIC.885 emitido por la Superintendencia de Compañías de fecha 27 de Noviembre del 2008 y que está inscrita el 11 de Diciembre del 2008 en el Registro de la Propiedad y Mercantil de Cantón Morona, resuelve:

Aprobar la Constitución de AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA.LTDA., con Escritura 7388 otorgada el 6 de Noviembre del 2008 con domicilio en la ciudad de Macas Provincia de Morona Santiago, con un Capital Social de la compañía de USD \$ 1.000,00, dividido en 1.000 participaciones sociales de un USD \$ 1,00. El capital está íntegramente suscrito y pagado en numerario en un cien por ciento de acuerdo con el cuadro de integración de capital social.

El plazo de duración de la Compañía de acuerdo a la Escritura Pública es de 90 años, contados a partir de la fecha de en el que quede legalmente constituida por la inscripción de la escritura pública en el registro mercantil.

Con certificado de Depósito de Integración de Capital de fecha 5 de Noviembre del 2008 comprobante 77167864 del Banco del Pichincha se Certifica el depósito de USD. \$ 1.000,00 para la Integración de Capital de AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA.LTDA.

2.- Inscripción

La Inscripción de AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA.LTDA., está registrada con fecha 11 de Diciembre del 2008 en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Morona, Tomo 1, fojas 18 a 18 con el número de Inscripción 18 y Repertorio 2008-2328.

3.- Escritura Pública

La Escritura Pública número 7388 de Constitución de la Compañía AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA., tiene fecha 6 de Noviembre del 2008 y es suscrita ante la Dr. Roberto Salgado Salgado, Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito.

4.- Capital Social

De acuerdo a la Escritura Pública de Constitución de la Compañía AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA., detallada en el inciso anterior, el capital social de la Compañía es de USD \$ 1.000,00, dividido en 1.000 participaciones sociales de USD \$ 1,00.

5.- Socios y Acciones

De acuerdo a la escritura pública, el detalle de Socios es el siguiente:

Edin Teodoro Molina Jara con 998 participaciones, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 998,00 total capital USD \$ 998,00.

Ofelio María Molina Rubio con 1 participaciones, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 1,00 total capital USD \$ 1,00.

David Francisco Ricaurte Gómez con 1 participaciones, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 1,00 total capital USD \$ 1,00.

6.- Estatuto Social

De acuerdo a la Escritura Pública de Constitución de la Compañía AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA., el Estatuto de la Compañía en el Capítulo 1 señala la Naturaleza, Denominación, Objeto Social, Nacionalidad, Domicilio, Finalidades, Duración, Disolución y Liquidación.

Entre las actividades enmarcadas, se puede señalar que la Escritura Pública detalla “..Se dedicará a todo lo vinculado con Prestación de Servicios aéreos privados, Ejecución y prestación de servicios y trabajos aéreos tales como: vuelos comunitarios, vuelos de turismo, aerofotografía, vuelos de publicidad comercial, etc. , ...”.

7.- Libro de Acciones

De la escritura pública, se desprende el siguiente cuadro de participaciones sociales de los socios al 6 de Noviembre del 2008:

Edin Teodoro Molina Jara con 998 participaciones, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 998,00 total capital USD \$ 998,00.

Ofelio María Molina Rubio con 1 participaciones, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 1,00 total capital USD \$ 1,00.

David Francisco Ricaurte Gómez con 1 participaciones, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 1,00 total capital USD \$ 1,00.

Evolución de Participaciones Sociales de Socios

Por medio del expediente 202010 que corresponde a AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA., se detalla el capital actualizado al 30 de Enero del 2015 en USD \$ 16.000,00, el detalle es obtenido vía consulta electrónica a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros el 28 de Mayo del 2020:

EDIN TEODORO MOLINA JARA	USD \$ 15.998,00
XIMENA LIZANDRA RICAURTE GOMEZ	USD \$ 2,00

Por medio del expediente 202010 que corresponde a AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA., se detalla al Presidente y Gerente General vía consulta electrónica a la Superintendencia de Compañías y Valores y Seguros el 28 de Mayo del 2020:

EDIN TEODORO MOLINA JARA	Gerente General
THAIZ ABIGAIL MOLINA RICAURTE	Presidente

8.- Trámites Relevantes

Es importante al respecto, se considere el Informe de Actividades del Gerente General emitido el 27 de febrero del 2019.

9.- Actas Relevantes

Por medio de la Acta de la Junta General de Accionistas de Aerosangay Cia. Ltda., del 28 de Noviembre del 2019, se designa al Eco. Olmedo Escobar Álvarez la realización de la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019

Por medio de la Acta de la Junta General de Accionistas de Aerosangay Cia. Ltda. del 08 de Marzo del 2020 se aprueban los Estados Financieros 2019 así como el Informe del Gerente General por el año 2019.

El 27 de febrero de 2020, el Gerente General presenta el Informe de Actividades por el período económico 2019.

10.- Cumplimiento de Recomendaciones Emitido en la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

El Contador General presenta el Informe de las Recomendaciones a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018, se denota un cumplimiento parcial de las mismas.

11.- NIIF

Al respecto, se tiene el Informe del Contador General del 15 de Enero del 2020 señalando en lo pertinente que No se ha completado en Proceso NIFF y en el Ejercicio 2020 se prevé un Proceso de Revisión Técnico

12.- Recomendaciones Generales

Recomendación Al Gerente General

- Concluir con la Implementación de las Recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría Externa (Financiera y del Marco Legal) a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018
- Desarrollar e Implementar las Recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría Externa (Financiero y del Marco Legal) a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019
- Mantener y concluir la Implementación las NIIF en el Proceso Contable de la Empresa, así como realizar una Revisión Integral del Proceso Contable con la debida Documentación
- Aplicar la Mejora Continua en el Sistema de Control Interno, Políticas Contable, Políticas Operativas así como el Archivo de la Empresa y el Sistema Informático
- Cumplir con las apreciaciones que constan en el Informe de Actividades a los Accionistas de AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA., por el Gerente General respecto al Ejercicio Económico por el año 2019
- Desarrollar la Emisión del Informe del Comisario a los Accionistas de AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA., respecto al Ejercicio Económico por el año 2019
- Cumplir con las obligaciones que dispongan los diferentes Organismos de Control

Eco. MBA. Olmedo Escobar Álvarez
Auditor Externo
SCVS-RNAE-670