

# INFORME DE COMISARIO

## LES CLES C.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## INFORME DE COMISARIO

Quito, 29 de marzo 2019

Señores Accionistas

### LES CLES C.A

Por medio del presente me es grato exponer a ustedes el Informe de Comisario por el periodo comprendido del 23 de agosto 2018 al 31 de diciembre del 2018, en cumplimiento a la nominación como comisario que me hiciera la Junta General de Accionistas de la empresa el lunes 3 de diciembre del 2018.

Para el desempeño de mis funciones de Comisario he dado cumplimiento a lo dispuesto el Art. 279 de la Ley de Compañías del Ecuador, con una opinión razonable y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración, en relación con la marcha de la Compañía por el año indicado, para sustentar mi opinión he examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía y los correspondientes Estado de Resultados Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgué necesario investigar, así como los papeles de trabajo internos de la Compañía.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas de muestra evaluativa, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en el Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros y sus notas en general. Considero que mi revisión provee una base razonable para expresar mi opinión.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución N° 92-1-4-3-0014 (Reglamento que esta establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de los comisarios de las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías), en adición, debo indicar:

#### 1. ASPECTOS GENERALES:

La compañía LES CLES C.A. se constituyó el 23 de agosto del 2018, con un Capital suscrito de USD\$ 3.225, su objeto social consiste en la actividad de servicios de apoyo a la

fabricación de equipo de comunicaciones a cambio de una retribución o por contrato. La compañía está ubicada en la Avenida Gaspar de Villarroel 1100 y Paris, edificio Nogal apartamento 1-102.

## **2. ASPECTOS LABORALES:**

La compañía LES CLES C.A., no mantuvo durante el año 2018, personal bajo relación de dependencia, por cuanto los trabajos realizados fueron con profesionales ocasionales expertos en temas puntuales y que emitieron su respectiva factura por los honorarios prestados.

## **3. ASPECTOS TRIBUTARIOS:**

- **Comprobantes de Venta, retención y complementarios emitidos por la compañía**

He verificado que la compañía emite los comprobantes de Venta, Liquidaciones de Compra y retención dando cumplimiento a todos los requisitos legales, los cuales se hallan debidamente archivados en forma secuencial. Adicional los comprobantes de Ingreso y Egreso están archivados con su respaldo correspondiente.

- **Declaración de impuestos**

La compañía cumple a cabalidad con la declaración de los impuestos mensuales como Impuesto al Valor Agregado IVA, Impuesto Retención en la Fuente, Anexo transaccional Simplificado y pago de sus impuestos mensuales y anuales dentro de los plazos establecidos por la Ley.

## **4. ASPECTOS CONTABLES:**

Los registros contables de LES CLES C.A., en su conjunto están establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, lo que proveen a la Gerencia una seguridad razonable y una correcta y eficiente toma de decisiones.

Las políticas contables que aplica la compañía LES CLES C.A., son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Cabe destacar que, en el periodo del 23 de agosto del 2018, que fue constituida la compañía al 31 de diciembre del 2018 no se registraron Ventas por cuanto se encuentra en investigación y desarrollo los productos a ser comercializados en el futuro.

De acuerdo a mi revisión los resultados no revelan situaciones, en transacciones y documentos examinados que se consideren incumplimientos importantes por parte de los administradores durante el año terminado el 31 de diciembre 2018.

## 5. CONTROL INTERNO

El sistema de control interno de LES CLES C.A., con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LES CLES C.A., sus resultados, sus cambios en el patrimonio y flujo de efectivo del año 2018 se ven revelados confiablemente y de conformidad a las NIIF.

Atentamente,



Ing. José David Vega P.

COMISARIO