

INFORME DE COMISARIO

LES CLES C.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE COMISARIO

Quito, 30 de abril 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 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, 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 sobre la 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 y revisar, así como los papeles de trabajo internos y anexos extra contables 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., durante el año 2019 no mantuvo personal bajo relación de dependencia, los trabajos requeridos por parte de la empresa, se realizaron a través de profesionales ocasionales expertos en temas puntuales y que emitieron su respectiva factura por los honorarios profesionales prestados.

3. ASPECTOS TRIBUTARIOS:

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

He verificado que la compañía emite, 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, así mismo, se ha verificado que las facturas de compras de bienes o servicios se encuentran debidamente registradas con sus respectivos respaldos y adecuado archivo.

- **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 vigente a la fecha.

4. ASPECTOS CONTABLES:

Los registros contables de LES CLES C.A., en su conjunto se han registrado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, lo que permite a la Gerencia seguridad y fiabilidad en la información registrada, lo que permite una toma de decisiones oportuna.

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

Cabe destacar que, en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, la compañía no ha registrado Ventas por cuanto se encuentra en investigación y desarrollo los productos a ser comercializados en el futuro.

De acuerdo a mi revisión de los resultados, no revelan situaciones, en transacciones y documentos examinados que se consideren incumplimientos a los reglamentos, normas y leyes ecuatorianas vigentes a la fecha por parte de los administradores durante el año terminado el 31 de diciembre 2019.

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 establecido adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a generar 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 2019 se ven revelados confiablemente y de conformidad a las NIIF.

Atentamente,



Ing. José David Vega P.

COMISARIO