

## **INFORME CONTABLE**

**De:** Lic. Miguel Santana  
**Para:** Junta General de Socios de la Compañía Candido Rada  
**Asunto:** Informe Económico  
**Período:** Año 2001

### **OBJETIVO:**

Mediante resolución de todos los socios y accionistas de la Compañía fui nombrado como Comisario Principal, con el propósito de realizar una auditoria interna al movimiento del **Ejercicio Económico 2001**. Con finalidad de examinar los documentos de soporte tanto para ingresos como gastos.

### **ANTECEDENTES:**

En Junta General de Socios con fecha 1 de octubre del año 2001 fue nombrado como contador de la Compañía el Sr. Fausto Toalombo Ledesma, el mismo que recaba información de los meses atrás y arma un balance de Situación Inicial con el cual se continua con el registro contable hasta la elaboración de los Balances Financieros del año 2001 representado en sus respectivos anexos y notas aclaratorias con las siguientes observaciones:

La compañía Candido Rada S.A. tiene el siguiente movimiento económico:

**INGRESOS.-** Constituye todos los aportes de los socios por venta de Tarjetas, multas, y atrasos.

**GASTOS.-** Mediante la revisión a esta cuenta se observa que se procede a compra de suministros, pago por servicios básicos, remuneraciones, depreciaciones de activos, y otros gastos que no se encuentran sustentados. Dentro de esta misma revisión se puede observar que existen, facturas, recibos, notas de venta, y autorizaciones de gastos por los socios según consta en actas de reuniones.

### **CONCLUSIONES:**

Por mis propios derechos y por el bien de la Compañía a la cual represento, no se ha dado cumplimiento a las Normas Técnicas del Control Interno toda vez que no se realiza el control del efectivo mediante el uso de una cuenta bancaria. De la misma manera los documentos de soporte parcialmente cumplen con los requerimientos del S.R.I.

### **RECOMENDACIONES:**

- Implementar medidas de Control Interno sobre todos los activos de la Compañía.

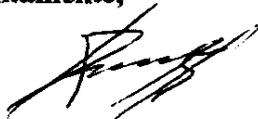
- Aperturar una cuenta corriente ha nombre de la Compañía en cualquier banco local a fin de que los gastos sean ejecutados con cheque para cada proveedor.
- Dar facilidades para el manejo contable, esto es, que los encargados de adquisiciones emitan antes del registro contable facturas correspondiente que cumpla con los requerimientos del S.R.I.

**AL CONTADOR:**

- Realizar el registro contable oportunamente con sustento a cada ejecución con facturas legalizadas por el S.R.I.
- Realizar retenciones en la fuente en todo tipo de compras
- Realizar la impresión de Comprobantes de Ingresos, Egresos, y retenciones.
- Pagar mensualmente al S.R.I. las retenciones realizadas en los plazos establecidos para el efecto.

Es todo cuanto puedo informar en honor a la verdad y al cargo que desempeño.

**Atentamente,**



**Lic. Miguel Santana  
COMISARIO DE LA COMPAÑÍA  
CANDIDO RADA.**

Nota: Adjunto mis documentos personales

SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑIAS

- 7 ABR. 2002

REGISTRO DE SOCIEDADES