



Servicios Profesionales

• Auditoría • Tributación • Contabilidad • Administración

"La tranquilidad del cliente, es nuestra preocupación"

Cuenca, 26 de abril de 2017
Of. Nro. 0143-GIMB-2017

Ingeniero
Hernán Soto
GERENTE DE PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.
En su despacho.-

De mi consideración:

Con un atento saludo, adjunto al presente envío a usted el INFORME FINAL DE AUDITORIA EXTERNA, efectuada del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, cumpliendo de esta forma con el contrato establecido para el efecto.

Por la favorable acogida que sabrá dar al presente, me suscribo de Usted.

Atentamente,

Ing. Galo Mejía Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE- 846
AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2016-0096
Perito Judicial: 236655
0984534128 - 2245652 - 2881988

ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

• Ing. Galo Mejía Bravo, MBA •

AUDITOR EXTERNO CALIFICADO

COMPañÍA PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.

Informe sobre los Estados Financieros Por el periodo 1 de Enero al 31 de diciembre de 2016

Índice General

Capítulo 1

1. Informe del Auditor Independiente
2. Estados financieros auditados
 - Balance de Situación General Consolidado
 - Estado de Resultados
 - Estado de Flujos de Efectivo
 - Estado de Evolución del Patrimonio
3. Notas a los estados financieros

Capítulo 2

- Informe del Control Interno

Capítulo 3

- Informe sobre el cumplimiento de normas de información financiera suplementaria y medición de gestión.
- Informe sobre cumplimiento de mecanismos para la prevención de lavado de activos.

Capítulo 1

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas,
Directivos y Gerente de la Compañía
PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado el Balance General Consolidado adjunto de la Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., del periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes Estados de Resultados, la evolución del patrimonio, la evaluación presupuestaria, los flujos de efectivo y las correspondientes notas explicativas, que le son relativas por el periodo terminado a esa fecha.

Los estados financieros del periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, fueron auditados por mi firma de auditoría, en la cual se emitió una opinión razonable sobre dichos estados en el mes de Abril de 2016.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros antes mencionados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEA), y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseñar, implementar y mantener controles internos apropiados para asegurar la adecuada emisión de los estados financieros, de manera que aquellos estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de los estados financieros señalados en el primer párrafo, con base en mi auditoría. Este examen lo efectué de acuerdo con las Normas Ecuatorianas e Internacionales de Auditoría (NEA y NIA). Estas normas requieren que se cumpla con requisitos éticos y que se planifique y ejecute la auditoría para obtener una seguridad razonable respecto a si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos, basados en pruebas selectivas, a fin de obtener la evidencia necesaria acerca de las cifras y revelaciones contenidas en los estados financieros; incluye también, el evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y las estimaciones significativas efectuadas por la administración, así como, el evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros y el Sistema de Control Interno Contable y Administrativo utilizado.

Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2016, y el resultado de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio, sus flujos de efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Ecuador y lo que establece La Ley de Compañías.

Asuntos de énfasis

5. La Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., elabora y presenta sus estados financieros con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



Ing. Galo Mejia Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845
AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2016-0096

26 04-2017 - QUITO - ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS

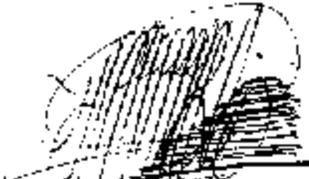
Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2016
En dólares Americanos

ACTIVO	2015	2016
Disponible	733.209,29	371.274,76
Exigible	588.857,70	863.561,88
Realizable	401.158,20	315.860,00
Fijo	227.806,53	213.763,77
TOTAL DEL ACTIVO	1.951.031,72	1.764.460,41

PASIVO	2015	2016
Exigible	730.690,12	370.123,72
Pasivo largo plazo	177.123,54	186.962,61
TOTAL DEL PASIVO	907.813,66	557.086,33

PATRIMONIO	2015	2016
Capital Social	100.000,00	100.000,00
Reservas	92.327,22	92.327,22
Resultados	598.171,15	761.863,95
TOTAL DEL PATRIMONIO	790.498,37	954.191,17

TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.511.277,50
--	---------------------


Ing. Herman Soto
GERENTE


Karen Samiento
CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
En dólares Americanos

INGRESOS	2015	2016
Operacionales - Otros Ingresos	6.301.690,47	5.608.955,95
TOTAL INGRESOS	6.301.690,47	5.608.955,95

EGRESOS	2015	2016
Costo de ventas	5.128.968,32	4.655.976,79
Gastos Operacionales	912.636,62	800.962,84
Gastos no operacionales	7.370,84	1.166,58
TOTAL EGRESOS	6.048.975,78	5.358.106,22

UTILIDAD DEL EJERCICIO	252.714,69	253.182,91
-------------------------------	-------------------	-------------------

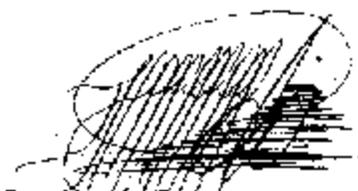

Ing. Hernán Soto
GERENTE


Karen Sarmiento
CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
 En dólares Americanos

	AÑO 2016			
	Saldo Inicial	Incremento	Disminución	Saldo Final
PATRIMONIO ACUMULADO	790.498,37	321.518,00	0,00	1.112.016,37
Capital Social Pagado	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Aportes futuros capitalizaciones	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00
Reserva Legal	64.327,22	0,00	0,00	64.327,22
Resultado acumulado por NIIF	-41.393,40	0,00	0,00	-41.393,40
Pago Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00
Guanacias acumuladas	639.684,55	163.692,80	0,00	803.257,35
Utilidad del ejercicio		157.825,20	0,00	157.825,20


 Ing. Hernán Soto
GERENTE


 Karen Sarpiendo
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 Descripción, domicilio y fines de la Compañía

La Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el 21 de febrero de 1995, mediante resolución de la Intendencia de Compañías de Cuenca No. 95-3-1-096, del 13 de Marzo de 1995, inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 23 de Marzo de 1995 con el número 89, su actividad principal es la importación y comercialización de papeles, cartulinas, útiles escolares y de escritorio, además de otros artículos similares. La compañía tiene asignada por el Servicio de Rentas Internas el registro único de Contribuyentes (RUC) 0190153142001.

PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías, la Ley de Compañías, el Código de Trabajo, Código Civil y demás Leyes ecuatorianas, así como sus estatutos sociales.

Ejerce sus actividades dentro del País.

Su domicilio principal es el Cantón Cuenca, Provincia del Azuay, ubicada en la calle Mariscal Lamar No. 13-60 y la calle Esteves de Toral a una cuadra y media del mercado tres de noviembre.

Su actividad principal es la importación y comercialización de papeles, cartulinas, útiles escolares y de escritorio, además de otros artículos similares.

Nota 2 Resumen de las políticas de contabilidad significativas

2.1. Bases de presentación de la información básica

2.1.1. Unidad Monetaria

La Compañía mantiene sus registros contables y presenta su información financiera, en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

2.1.2. Preparación y presentación de Estados Financieros

Son preparados en dólares de los Estados Unidos de América y se presentan de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adicionalmente, conforme a políticas y dinámicas contables similares a las que se contemplan en el Catálogo Único de Cuentas, emitido por la Superintendencia de Compañías.

2.1.3. Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incluyen todos los activos, pasivos, resultados y flujos de efectivo de la compañía. Los saldos y transacciones interrelacionados se eliminan para efectos de la consolidación.

2.1.4. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos por ventas y otros servicios son reconocidos al momento de su ejecución y de acuerdo a los créditos establecidos para el efecto.

Respecto a los gastos de operación y los administrativos, estos se reconocen cuando se incurre en estas partidas o se recibe el servicio.

2.1.5. Inversiones financieras

Están constituidas por valores que se mantienen hasta su vencimiento y se registran y presentan a su costo de adquisición menos las provisiones para posibles pérdidas de valor.

Los saldos de las inversiones vigentes a una fecha determinada se clasifican en función del vencimiento futuro de estos activos.

2.1.8 Provisiones para activos de riesgo

Se acumulan mediante cargo a gastos y representan los valores estimados por la compañía, para cubrir posible riesgos por irrecuperabilidad en las inversiones, cartera de crédito, cuentas por cobrar y otros activos.

2.1.9 Propiedades y equipo

Se registran y presentan a sus costos de adquisición menos la depreciación acumulada, mientras que las erogaciones por mantenimiento y reparaciones menores son cargadas directamente al gasto cuando se incurren.

El costo de las propiedades y equipo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. Los gastos de depreciación causados son cargados directamente a las operaciones corrientes.

Nota 3 Fondos disponibles

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2016, se constituye en los siguientes saldos:

ACTIVO DISPONIBLE	371.274,76
CAJA	75.327,68
Caja Cheques x Ventas	74.793,40
Caja Cheques General	534,28
BANCOS	295.947,08
Banco Produbanco cta.cta.02070001673	249.279,59
Banco del Austro	46.667,49

Son valores, que se obtienen de los cierres de caja al 31 de diciembre de 2016, así como también dineros depositados y que cortados al 31 de diciembre de 2016, valores que se encuentran depositados en instituciones financieras de la localidad.

Nota 4 Exigible

Al 31 de diciembre de 2016, mantiene los siguientes y saldos:

ACTIVO EXIGIBLE	863.561,88
CLIENTES	422.124,01
Cuentas por cobrar clientes	442.744,95
Provisión Cuentas Incobrables	-20.620,94
CUENTAS POR COBRAR	400.000,00
Inversiones financieras	400.000,00
PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	350
Peralta Inamagua Mario Rosendo	350
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	41.087,87
IR Anticipo minimo pagado	24.744,26
IR Retenciones de clientes	16.343,61

Del valor total de la cartera de créditos USD \$ **442.744,95** dólares, que mantiene la compañía como valor por cobrar en créditos entregados, mismos que requieren una labor de cobranza con la finalidad recuperar sus valores.

Nota 5 Realizable

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2016, mantiene los siguientes saldos:

ACTIVO REALIZABLE	315.860,00
INVENTARIOS	315.860,00
Inventarios Mercadería	315.860,00

Valores que se encuentran como inventarios de mercaderías disponibles para la venta y comercialización.

Nota 5 Fijo

Al 31 de diciembre de 2016, se mantiene los siguientes saldos:

ACTIVO FIJO	213.763,77
ACTIVO FIJO VALOR ORIGINAL	111.763,77
MUEBLES Y ENSERES	25.448,14
Muebles y Enseres	57.986,31
(-) Dep. Acum. Mueb. y	-32.538,17
VEHICULOS	30.385,82
Vehículos	128.301,88
(-) Dep. Acu. Vehículos	-97.916,06
MAQUINARIA E INSTALACIONES	55.600,00
Maquinaria e instalaciones	84.000,00

(-) Dep. Acu. Maquinaria e instalaciones	-28.400,00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	329,81
Equipos de computación y soft.	1.417,86
(-) Dep. Acu. Equip. Computacion	-1.088,05
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	102.000,00
TERRENOS	102.000,00
Terreno M.Lamar	102.000,00

Valores reflejados como activos de la compañía, de igual forma junto con los valores de depreciación de cada uno de ellos calculado al método de línea recta.

Activos	Tasas
Edificios	5%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Nota 6 Pasivo Corriente

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantiene los siguientes valores:

PASIVO CORRIENTE	-370.123,72
PASIVO EXIGIBLE	-370.123,72
CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL	-29.401,26
Cxp-Sueldos y Salarios	-16.563,58
Cxp-IESS Aportes	-3.577,73
Cxp-IESS Prestamos Q/H	-965,22
Cxp-IESS-Fondo Reserva	-1.235,03
Cxp-Decimo III	-1.116,83
Cxp-Decimo IV	-3.315,38
Cxp-Vacaciones Personal	-2.627,49
PROVEEDORES NACIONALES	-152.322,60
Proveedores Mercadería	-152.322,60
PROVEEDORES INTERNACIONALES	-83.299,40
Baca Internacional	-42.144,72
MYR Internacional	-21.154,68
IMPUESTOS POR PAGAR	-16.887,06
Imp.x Pagar IVA x ventas	-10.546,38
Imp.x Pagar Rtc. Renta	-2.469,47
Imp.x Pagar Rtc. IVA	-3.871,21
ACREEDORES VARIOS	-108.213,40
Acreedores Varios Moneda Nacional	-108.213,40

Son valores que se encuentran pendientes de pagar y que la compañía lo hará en un corto plazo.

Nota 7 Pasivo No Corriente

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2016, conserva los siguientes saldos:

PASIVO NO CORRIENTE	-186.962,61
PASIVO LARGO PLAZO	-186.962,61
PROVISIONES PERSONAL	-186.962,61
Prov. Desahucio/Despidos	-65.317,68
Prov. Jubilación Patronal	-121.644,93

Corresponde a los valores por pagar por provisiones al personal, desahucios y jubilaciones patronales de acuerdo al estudio actuarial efectuado por la compañía.

Nota 8 Patrimonio

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2016, se conserva con los siguientes saldos:

PATRIMONIO	-954.191,17
CAPITAL SOCIAL	-954.191,17
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-100.000,00
SOCIOS	-100.000,00
Manuel Gabriel Soto Crespo.	-10.000,00
Ing. Jalme Hernán Soto Crespo.	-90.000,00
RESERVAS	-92.327,22
ESTATUTARIA	-64.327,22
Reserva Legal	-64.327,22
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-28.000,00
Aporte F.C. Hernán Soto	-14.000,00
Aporte F.C. Gabriel Soto	-14.000,00
RESULTADOS	-761.863,95
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-761.863,95
Utilidad Ejercicios Anteriores	-803.257,35
Resultados ajustes NIIF	41.393,40

Registra los valores correspondientes al capital suscrito y pagado, a las reservas de ley, aportes de futuras capitalizaciones y los resultados de los ejercicios anteriores y el actual. Se debe tener en consideración que el valor de USD \$ 41.393,40 dólares es un ajuste por la implementación de las NIIFs en la compañía.

Nota 9 Ingresos

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2016, registra los siguientes saldos:

INGRESOS	-5.608.955,95
OPERACIONALES	-5.594.949,41
VENTAS NETAS	-5.594.949,41
VENTAS NETAS CUENCA	-5.594.949,41
Ventas IVA tarifa 12%	-4.841.544,50
Ventas IVA tarifa 0%	-753.404,91
OTROS INGRESOS	-14.006,54
OTROS INGRESOS	-14.006,54
MULTAS Y OTROS	-14.006,54
Otros Ingresos	-14.006,54

Valores considerados como los ingresos por ventas generadas durante el periodo analizado, tanto con el 12% y 14% de IVA, así como también el 0% de IVA.

Nota 10 Gastos

Al 31 de diciembre de 2016, esta cuenta presenta los siguientes saldos:

EGRESOS	4.555.976,79
COSTO DE VENTAS	4.555.976,79
INVENTARIOS	401.153,20
INVENTARIO INICIAL	401.153,20
Inventario Inicial	401.153,20
COMPRAS NETAS	4.470.683,59
COMPRAS	4.612.531,54
Compras gravadas 12%	3.217.413,74
Compras gravadas 0%	347.847,54
Importaciones gravadas	810.451,57
importaciones-exentas	236.818,69
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-141.847,95
Dev. en compras 12%	-137.459,52
Dev. en compras 0%	-4.388,43
INVENTARIO FINAL	-315.860,00
INVENTARIOS	-315.860,00
V-/ Inventario final	-315.860,00
GASTOS	789.796,25
GASTOS OPERACIONALES	800.962,84
GASTOS DE ADM. Y VENTAS	800.962,84
SUELDOS Y SALARIOS	305.600,86
Salario Unificado	219.518,84
Horas extras	23.112,59
Bonos A portables	5.668,20

Comisiones/bonos desemp.	25.005,20
Deshaucio y Liquidaciones	17.523,81
Provision jubilacion patronal	14.772,22
BENEFICIOS SOCIALES	83.400,81
Aporte Patronal	30.640,73
Fondos de Reserva	20.645,85
Decimo Tercer Sueldo	19.423,64
Decimo Cuarto Sueldo	9.638,00
Vacaciones	3.052,59
GASTOS POR SERVICIOS	281.696,76
Honorarios Profesionales	17.166,66
Arrendos Inmuebles	43.380,00
Luz, Agua Telefono	6.358,98
Internet, Celulares, comunicacio	6.138,87
Publicidad y Propaganda	16.340,39
Fletes y Transportes	47.019,99
Servicios Imprenta/corte	147,13
Seguros y Reaseguros	13.491,00
Seguridad y Monitoreo	2.188,80
Impuesto Salida de Divisas	42.319,54
Gastos de importación	31.620,96
Matricula de vehiculos	1.949,23
Varios gastos servicios	53.575,21
GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTA	13.689,23
Combustibles Camiones	4.848,38
Comisiones Tarjetas Crédito	536,34
Mantenimiento veh ículos	8.304,51
GASTOS ALMACEN	20.858,64
Mantenimiento Almacenes	20.858,64
GASTOS DE ADMINISTRACION	96.716,54
Impuestos y contribuciones	7.448,60
Prov. ctas. incobrables	4.427,45
Mantenimiento Oficina	44
Suministros/Material Oficina	14.860,21
Gastos de viaje y Representación	3.072,49
Gastos alimentación	3.430,51
Uniformes, implementos trabajo	1.610,00
Depreciación Activos Fijos	14.042,76
Gastos no deducibles	46.780,52
GASTOS NO OPERACIONALES	-1.166,59
VARIOS GASTOS NO OPERACIONALES	-1.166,59

VARIOS GASTOS NO DEDUCIBLE	-1.166,59
Otros Gastos no operacionales	-594,93
Retenciones Asumidas	273,04
Diferencias en pagos/cobros	-844,7

Esta cuenta representa valores como son el costo de ventas las ventas y compras efectuadas durante el periodo, los gastos de personal incurrido, gastos financieros, gastos no operacionales, para el normal desenvolvimiento de las actividades de la compañía.

Nota 12 Hechos Posteriores

Durante la fecha de cierre del ejercicio económico del año 2016 y la de emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que se adjuntan al presente informe.

Capítulo 2

INFORME DE CONTROL INTERNO

CARTA A LA GERENCIA

Cuenca, 26 de Abril de 2017

Señores
Accionistas Socios, Presidente y
Gerente General, de la
COMPAÑÍA PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A.
En su despacho.

De mi consideración:

En cumplimiento del contrato de auditoría externa a los estados financieros de la Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., correspondiente al periodo 2016 y las operaciones efectuadas por la administración en ese periodo he realizado una evaluación de sistemas de controles internos, como un procedimiento para determinar el alcance y profundidad de las pruebas de auditoría.

Aunque el propósito no es expresar una opinión sobre el control interno, dicho procedimiento me permite identificar los asuntos que a continuación detallo para que sean conocidos por la administración y se adopten las acciones que permitan su corrección.

Atentamente,



Ing. Galo Mejía Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE: 845
AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2016-0096

OBJETIVO DEL INFORME

Poner en conocimiento de los Directivos de la Compañía PAPELES SOTO IMPORSOPAPEL S. A., y a la Gerencia General de la Compañía, los hallazgos detectados en el sistema de controles internos implementados por la administración, evaluados por la auditoría externa practicada para el periodo 2016.

El informe tiene como objetivo principal constituirse en un apoyo para la administración de la compañía en la detección y corrección de los aspectos de control interno que pueden mejorarse, no incluyen todas los que pudieran existir, pero que si aquellos que pueden evidenciarse en la evaluación del sistema de control interno aplicado por el equipo de auditoría externa como base de la definición y alcance de las pruebas conforme lo establecen las normas de auditoría.

METODOLOGIA

Previo a la aplicación de pruebas sustantivas y de cumplimiento, se aplicó una evaluación integral del sistema de control interno.

El Control interno se define como "Un proceso realizado por el consejo de directores, administradores y otro personal de una entidad, diseñada para proporcionar seguridad razonable con miras a la consecución de objetivos en las siguientes categorías":

- Efectividad y eficiencia de las operaciones,
- Confiabilidad en la información financiera; y,
- Cumplimiento de Leyes y Regulaciones aplicables.

Bajo esta denominación el sistema de control interno, está integrado por cinco componentes interrelacionados, y son:

1. El ambiente de control.
2. Valoración de riesgos,
3. Actividades de control,
4. Información y comunicación; y,
5. Supervisión y monitoreo.

El ambiente de control proporciona una atmósfera en la cual la gente conduce sus actividades y cumple con sus responsabilidades de control. Sirve como fundamento para los otros componentes. Dentro de este ambiente la administración valora los riesgos para planificar la consecución de objetivos específicos, las actividades de control se implementan para asegurar que se están cumpliendo las directivas de la administración para controlar dichos riesgos mientras tanto se captura y comunica a través de toda la organización la información relevante, este proceso para que sea efectivo debe ser monitoreado y modificado cuando las condiciones así lo justifiquen.

INFORMACION DE LA EVALUACION

Seguimiento de las recomendaciones de la Auditoría Anterior

Del seguimiento al informe preliminar de control interno emitido con corte al 27 de abril de 2016, se determinó que la mayoría de situaciones, sugerencias y recomendaciones que se reportaron en este informe se han solucionado parcial y totalmente, y que para el año 2016, la revisión efectuada en la compañía no ha encontrado ningún motivo o razón, por lo que considera que es razonable la información y documentación presentada de acuerdo a lo que establece la Ley de Compañías del Ecuador, del periodo contable 1 de Enero al 31 de diciembre de 2016.

