



TECNIELEC ING. SL COM CIA. LTDA.

Antes de: 22 de abril del 2018

SE
Angel Sogco
GERENTE GENERAL DE TECNIELEC ING. SL COM CIA. LTDA.
Presente.

De mi consideración:

Con el objeto de dar cumplimiento a las disposiciones legales de los Estatutos de TECNIELEC ING. SL COM CIA. LTDA. adjunto al presente remito el Informe de Gerencia Remesa con corte al 31 de diciembre del 2017, correspondiente a:

- ✓ Evaluación de los Estados Financieros.
- ✓ Análisis de Índices de Gestión Financiera.
- ✓ Cumplimiento de Reglamentos Internos de Tecnielec Ing Sl Com Cia. Ltda.

Aprovecho la oportunidad para expresar mi agradecimiento al Sr. Angel Sogco Gerente General y a la Udy. Contadores por las facilidades brindadas, quienes aportaron con su experiencia y colaboración durante la ejecución del presente trabajo.

Atentamente,


Sr. Andrés Herrera
COMISARIO REVISOR



TECNIELEC ING. SL COM CIA. LTDA.

INFORME DE COMISARIO REVISOR A LAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
Y FINANCIERAS DE TECNIELEC ING. SL COM CIA. LTDA. ENTRE EL 01 DE
ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

CAPITULO I

PLAN DE EJECUCIÓN

1. MOTIVO DEL EXAMEN:

El examen se procedió en cumplimiento a las disposiciones de los Estatutos de Tecnielec Ing Sl Com Cia. Ltda.

2. OBJETIVOS DEL EXAMEN:

Se ha previsto la consecución de los siguientes objetivos:

- a. Verificar la integridad de los libros de los Estados Financieros de Tecnielec Ing. Sl Com Cia. Ltda. Presentados con corte al 31 de diciembre del 2017.
- b. Evaluar el Control Interno de las operaciones administrativas y financieras, así como los registros contables.
- c. Revisar el cumplimiento de Reglamentos Internos de la Asociación.
- d. Resoluciones adoptadas.

3. ALCANCE:

El análisis de las actividades administrativas y financieras cubre el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2017.

4. BASE LEGAL:

El examen se procedió con sujeción a las disposiciones contenidas en el Estatuto, Reglamentos Internos, de Tecnielec Ing Sl Com Cia. Ltda.



TECNIELEC ING SL COM CIA.LTDA

8. PERSONAL RELACIONADO:

Las siguientes son las personas relacionadas:

Dr. Angel Sogal
CFA, Silver CFP®
Gerente General
Contador

CAPITULO II

RESULTADO DEL EXAMEN:

9. EVALUACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El examen se realizó considerando la aplicabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El análisis de las cuentas del balance se efectuó para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros son los reales, por consiguiente, se realizaron pruebas a los registros contables en base a los correspondientes auxilios proporcionados.

De acuerdo a la inspección y análisis de las cuentas del Balance General y de Resultados correspondiente al periodo del 2017, se concluye los siguientes aspectos:

1.1. CUENTAS DE ACTIVO Y PASIVO

a. Razónabilidad de Saldo

Se determinó que los saldos de las cuentas con corte al 31 de diciembre del 2017 que se presentan en el Estado Financiero son razonables. Los cuales se detallan a continuación:



TECNIELEC ING SL COM CIA.LTDA

ACTIVO	2017
Banco	2,344.88
IMP Impenible por Cobrar	807.88
Credito tributario IVA Adquisiciones	819.82
Credito tributario IVA Reservas	890.95
TOTAL ACTIVOS	4,863.53

PASIVO	2017
Deudas por Pagar	215.82
TOTAL PASIVOS	215.82

PATRIMONIO	2017
Capital Social	1,000.00
Reserva Legal	
Reserva de Capital	
Utilidad Neta Acumulada	
Utilidad Neta (Ejercicio 2017)	3,168.87
Deficit de Ejercicio	
TOTAL PATRIMONIO	4,148.87
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	4,364.69

1.2. CUENTAS DE RESULTADOS

a. Razónabilidad de Saldo

Los datos que presentan las cuentas del Estado de Resultados del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017 son razonables, detallándose a continuación:



TECNIELEC ING SL COM CIA.LTDA

INGRESOS	AÑO 2017
Ventas 12%	40.283,44
Total Ingresos:	<u>40.283,44</u>

EGRESOS	AÑO 2017
Gastos Sectorial	7.973,95
El Diente	443,35
El Diente	47,36
Fondo de Reserva	415,29
Aporte personal ICA	95,29
Salarios y Honorarios	96,32
Mantenimiento y Reparaciones	1.788,33
Contribuciones y Subsidios	1.035,40
Honorarios Profesionales	225,35
Servicio Documental	23.750,00

b. Aspectos de Control

De la revisión efectuada se determinó lo siguiente:
Que la Utilidad del Ejercicio es 3144,87

CAPITULO III

CONTROL INTERNO

1. BANCOS

Existen controles adecuados de las entradas diarias de dinero.
Se nota que no existe uniformidad al momento de realizar el registro en el libro diario pues en algunos asientos se detalla el número de cheque y en otros no se incluye este dato.



TECNIELEC ING SL COM CIA.LTDA

RECOMENDACIONES:

A LA CONTADORA: La cuenta Bancos debe tener su conciliación bancaria mensual de manera obligatoria a fin de mejorar el control sobre los cheques girados y no cobrados como también de los depósitos efectuados.

2. ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos constituyen bienes de una empresa, ya sea tangible o intangible, que no puede convertirse en líquido a corto plazo y que normalmente son necesarios para el funcionamiento de la empresa y no se destinan a la venta.

RECOMENDACIÓN:

A LA CONTADORA: Por el valor que representa el activo corriente se podría enviarlo como gasto.

3. EGRESOS

El decremento bruto de activos o incremento de pasivos, con efecto en su utilidad neta durante un periodo como resultado de las operaciones que constituyen sus actividades primarias o normales y que tienen como consecuencia la generación de ingresos.

OTROS ASPECTOS ADMINISTRATIVOS - INFORME SOBRE OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULADORES

Sobre aspectos legales puedo manifestarle que se encuentra actualizado el RUC.

Atentamente:

Dr. Andrés Herrera
COMISARIO REVISOR