



TECNIELEC ING SL COM CIA.LTDA

Ambato, 25 de abril del 2020

SR.

Ángel Sogso

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 Comisario Revisor con corte al 31 de diciembre del 2019, correspondiente a:

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

Aprovecho la oportunidad para expresar mi agradecimiento al Sr. Ángel Sogso Gerente General y a la Ing. Contadora por las facilidades brindadas, quienes aportaron con su conocimiento y colaboración durante la ejecución del presente trabajo.

Atentamente,

Ec. Liliana Culqui
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 2019.

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 Cía. Ltda.

2. OBJETIVOS DEL EXAMEN:

Se ha previsto la consecución de los siguientes objetivos:

- a. Verificar la razonabilidad de los saldos de los Estados Financieros de Tecnielec Ing Sl Com Cía. Ltda. Presentados, con corte al 31 de diciembre del 2019.
- 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 período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2019.

4. BASE LEGAL:

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



TECNIELEC ING SL COM CIA.LTDA

5. PERSONAL RELACIONADO:

Las siguientes son las personas responsables:

Sr. Ángel Sogso
CPA Silvia Culqui

Gerente General
Contadora

CAPITULO II

RESULTADO DEL EXAMEN:

1. EVALUACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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 auxiliares proporcionados.

De acuerdo a la evaluación y análisis de las cuentas del Balance General y de Resultados correspondiente al período del 2018, se comenta los siguientes aspectos:

1.1. CUENTAS DE ACTIVO Y PASIVO

a. Razonabilidad de Saldos

Se determinó que los saldos de las cuentas con corte al 31 de diciembre del 2019 que se presentan en el Estado Financiero son razonables, las cuales se detallan a continuación.



TECNIELEC ING SL COM CIA.LTDA

ACTIVO		AÑO 2019
Bancos		10.001,96
I.R.F Impto Rta Año Corriente		1.559,49
I.R.F Impto Rta Años Anteriores		407,32
Credito tributario IVA Adquisiciones		3.502,72
Credito tributario IVA Retenciones		604,57
TOTAL ACTIVOS		16.076,06
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		245,32
Proveedores Nacionales	245,32	
Beneficios Sociales por Pagar	-	
Iva por Pagar		
PASIVO NO CORRIENTE		-
Cuentas por Pagar	-	
TOTAL PASIVO		275,82
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		15.830,74
Capital Social	1.000,00	1.200,00
Reserva Legal	200,00	
RESULTADOS		14.630,74
Utilidad años Anteriores	5.669,07	
Pérdida años anteriores	-	
Utilidad del Ejercicio	8.961,67	
TOTAL PASIVO +PATRIMONIO		16.076,06

1.2. CUENTAS DE RESULTADOS

a. Razonabilidad de Saldos

Los saldos que presentan las cuentas del Estado de Resultados del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 son razonables, detallándose a continuación:



TECNIELEC ING SL COM CIA.LTDA

Ventas 12%	77,973,74
Rendimientos Financieros	40,39
Total Ingresos:	<u>78.014,13</u>

EGRESOS	AÑO 2019
Sueldos Sectorial	19.097,76
Subsistencias	37.763,60
XIII Sueldo	1.192,32
XIV Sueldo	1.182,00
Fondo de Reserva	1.192,32
Aporte patronal IESS	2.320,32
Suministros de Oficina	2.279,46
Combustibles y Lubricantes	2.516,00
Timbres y papeles oficiales	100,00
Servicios Profesionales	1.166,67
Seguros y reaseguros	164,82
Debitos Bancarios	77,19
Total Egresos:	<u>69.052,46</u>

b. Aspectos de Control

De la revisión efectuada se determinó lo siguiente:
Que la Utilidad del Ejercicio es 8961.67

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



TECNIELEC ING SL COM CIA.LTDA

incluye este dato.

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 período 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 manifestarles que se encuentra actualizado el RUC.

Atentamente:

Ec. Liliana Culqui
COMISARIO REVISOR