



REF: AUDITORIA FINANCIERA 2015

Estimados Señores

A continuación describimos los requerimientos de información para iniciar la auditoría de los Estados Financieros, por el año 2015, al 31 de enero al 31 de diciembre del 2015.

Una vez que tengan listos estos documentos iniciaremos el proceso de la auditoría, Consideramos importante subrayar que se debe tener lista toda la documentación copia para la auditoría.

Revisión de la conversión a NIIF de los estados financieros por primera vez

1. Copia del cronograma de implementación NIIF presentado a la Superintendencia de Compañías.
2. Copia de acta de junta general de accionistas donde se aprobó el plan de implementación presentado a la Superintendencia de Compañías.
3. Copia de la presentación de los efectos de conversión de NIIF por primera vez presentado a la Junta General de Accionistas del inicio del periodo de transición (1 de enero del 2012).
4. Copia del acta de junta general de accionistas donde se aprobaron los efectos de la conversión a NIIF por primera vez.
5. Copia de los cuatro estados financieros en formularios de la SUPERCIAS, con los impactos de la primera y segunda conversión de NEC A NIIF
6. Copia del balance de Situación con fecha 1 de enero 2014 con el registro de los impactos de NIIF, (saldos iniciales con NIIF)
7. Copia de las políticas contables

Información Contable:

8. Balance General y de Resultados impresos y firmados por el Contador y Gerente General al 31 de diciembre del 2015.
9. Copias de las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre del 2015
10. Reporte de compras del inventario al 31 de diciembre del 2015, el cual contenga: fecha de la factura, fecha de vencimiento, nombre del proveedor, detalle de la compra, número de la factura y valor de la factura.
11. Kardex por ítem al 31 de diciembre del 2015, que contenga saldo inicial, entradas y salidas de inventario, fecha y valor de cada movimiento.
12. Auxiliar de cuentas por pagar conciliados con libros contables 31 de diciembre del 2015 y que detalle lo siguiente:
13. Código y Nombre del Proveedor

Av. República #500 y Almagro
Edificio Pucara, Segundo Piso. Oficina 207
Teléfonos: 2506321, 2558358

14. Detalle por factura en cual contenga monto de la factura, abonos realizados y saldo de la misma.
15. Fecha de emisión, fecha de vencimiento, número de factura y detalle de la factura
16. Auxiliar de préstamos conciliados con libros contables a la fecha de revisión, documento que deberá detallar los préstamos liquidados y vigentes en el período 2015 e intereses generados. (si aplicare).
17. Auxiliar de seguros contratados por la compañía vigentes al 31 de diciembre del 2015.
18. Mayores contables de enero a diciembre del 2015, en medio magnético.
19. Detalle de la composición de los gastos anticipados, que incluya: concepto, monto total, fecha de inicio, tiempo de amortización, y saldo al 31 de diciembre del 2015. En medios magnéticos.
20. Pólizas de seguros adquiridas en el año 2015 (Físicas) y detalle de los seguros contratados y vigentes en lo que va del año 2015
21. Listado de Activos Fijos que incluya información tal como costo, depreciación acumulada, depreciación del año, % de depreciación, ubicación, custodio, activos totalmente depreciados, etc., debidamente conciliados con estados financieros. En medios magnéticos.
22. Cuadros de control de las cuentas de activos fijos: Costo y Depreciación. En medios magnéticos.
23. Detalle de Altas y Bajas de Activos Fijos, generado del módulo de Activos Fijos. En medios magnéticos.

Información tributaria

24. Declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente de enero a diciembre del 2015
25. Anexos contables mensuales para la conciliación de las declaraciones de enero a diciembre del 2015 (Retenciones, Iva pagado, Iva cobrado, ventas). En medios magnéticos.
26. Anexos transaccionales de enero a diciembre del 2015.
27. Copia del formulario 101 de declaración de impuesto a la renta del año 2014 y 2015 y copia de la conciliación tributaria
28. Copia del pago del anticipo de impuesto a la renta del período 2015 (de ser aplicable).
29. Copia del pago de la patente municipal.
30. Copia del pago del 1.5 x mil

Información clientes

31. Base de Facturación de enero a diciembre del 2015 "Facturas, notas de crédito y débito" cotejado con estados financieros a esa fecha, que incluya los siguientes campos, en medio magnético
 - a. No. de factura
 - b. Fecha de emisión de factura
 - c. Código del cliente
 - d. Nombre del cliente
 - e. Valor de la venta
 - f. IVA
 - g. Monto total de la factura

Contratos y Documentos:

32. Contratos de préstamos con Instituciones Bancarias.
33. Listado de bancos que contenga oficial de cuenta, dirección, teléfono e incluir las firmas autorizadas; así como los datos antes mencionados de abogados y compañía de seguros.

Información societaria y fiscal:

34. Copia del pago del anticipo del impuesto a la renta del periodo 2015.
35. Copias de las escrituras de constitución y reformas efectuadas hasta la fecha (si existieren), así como los estatutos actualizados.
36. Nomina actualizada de accionistas que incluya nombre, nacionalidad, documento de identificación y número, porcentaje de participación, total de acciones y valor nominal, para el caso de personas jurídicas incluir adicionalmente el detalle de sus accionistas y su composición accionarial.
37. Nómina actualizada de personas que conforman el Directorio, que incluya, nombres, cargos y vigencia de nombramiento.
38. Resumen de litigios (cartera, tributarios, laborales, etc.) en proceso; a favor y/o en contra de la Compañía que incluya la descripción del litigio y el rango de la exposición, así como el nombre del abogado asignado, dirección y números de teléfono y fax.
39. Detalle actualizado de los estudios jurídicos u abogados que prestan que han prestado sus servicios profesionales a la Compañía, así como también los que laboran en relación de dependencia; así como también las direcciones, números de teléfono y fax.
40. Detalle de los diferentes comités establecidos por la Administración y nómina de sus integrantes.
41. Detalle de contratos relacionados con servicios tecnológicos, préstamos, asesorías, tarjetas de crédito, compra de materias primas, ventas de productos, etc., vigentes que incluya:
 - a. Nombre del proveedor / cliente
 - b. Concepto
 - c. Valor
 - d. Fecha de emisión
 - e. Plazo
42. Comunicaciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías desde 1 de enero del 2015 hasta la fecha de emisión de nuestro informe.
43. Acta de junta de accionistas en periodo 2015

Información RRHH

44. Planillas de aportes al seguro social y comprobantes de pago durante el año 2015 de los empleados que laboren bajo relación de dependencia.
45. Detalle de los roles de pago a empleados de enero a diciembre del 2015.

Dentro del proceso de la auditoria, les comunicaremos oportunamente de requerimientos adicionales.