

Quito DM, 18 de abril de 2016

Señor
Angelito Guilcapi
GERENTE GENERAL
IDC INTERAMERICANA DE COMPUTACIÓN CÍA. LTDA.
Presente

En el proceso de planeación y ejecución de nuestra auditoría a los Estados Financieros de IDC INTERAMERICANA DE COMPUTACIÓN CÍA. LTDA., por el año que terminó el 31 de diciembre del 2015, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar los procedimientos de auditoría necesarios para emitir nuestro dictamen sobre los Estados Financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. Los objetivos de una estructura de control interno conllevan a que la Administración obtenga una seguridad razonable, pero no absoluta, respecto a la salvaguarda de los activos contra pérdidas resultantes de uso o disposición no autorizada, que las transacciones se efectúen con la autorización de la Administración y/o la Junta General de Socios, en relación al estatuto de la compañía. y que éstas se registren adecuadamente para permitir la preparación de los Estados Financieros.

Una debilidad material de control interno es aquella en que el diseño o el funcionamiento de los elementos de la estructura específica de control interno, no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que errores e irregularidades, en cantidades que podrían ser significativas en relación a los Estados Financieros, puedan ocurrir y no ser detectados dentro de un lapso oportuno.

Nuestro estudio y evaluación de la estructura de control interno, al 31 de diciembre del 2015 efectuado con el propósito limitado establecido en el primer párrafo de este informe, no necesariamente revelaría todas las condiciones que se consideran como debilidades materiales de control interno; consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura de control interno de IDC INTERAMERICANA DE COMPUTACIÓN CÍA. LTDA., tomado como un todo.

Este informe se emite exclusivamente para conocimiento del Gerente General y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

Hemos evidenciado hallazgos y hemos emitido las respectivas observaciones, las mismas que ponemos a consideración de usted, para sus comentarios y observaciones.

ASUNTOS DE IMPORTANCIA

Los siguientes aspectos no constituyen observaciones de debilidades de control interno, han sido redactados con la finalidad de servir de guía a la Compañía para el proceso de cierre de sus Estados Financieros anuales; sin embargo es responsabilidad de la Compañía asegurarse del cumplimiento integral de la normativa legal, contable y tributaria que afecta las operaciones de la entidad, a continuación detallamos algunos de los puntos más importantes:

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS CON NORMAS NIIF

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía deberá preparar el Conjunto Completo de Estados Financieros, tal como estipula las Normas NIIF para Pymes, sección 3, párrafo 3.17: "Conjunto Completo de Estados Financieros".

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

CONCILIACIONES BANCARIAS

Se procedió a revisar las conciliaciones bancarias a diciembre de 2015, Banco Pichincha y Banco Guayaquil encontrándose las siguientes novedades:

Banco Pichincha

Saldo en Estado de Cuenta	Saldo en Libros según conciliación bancaria	Saldo en el Balance	DIFERENCIA
8.311,37	44,79	8.311,37	\$ 8.266,58

Banco Guayaquil

Saldo en Estado de Cuenta	Saldo en Libros según conciliación bancaria	Saldo en el Balance	DIFERENCIA
3.963,44	4.265,36	3.963,44	\$ 301,92

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

En el Balance se registra al 31 de diciembre de 2015 por "Clientes" un total de \$ 263.570,74. En el anexo entregado por contabilidad se registra un valor total de \$317.043,45. Existe una diferencia de \$ -53.472,71.

PROVEEDORES DE EXTERIOR

En el Balance se registra al 31 de diciembre de 2015 por "CxP Proveedores del Exterior" un total de \$ 97.098,14. En el anexo entregado por contabilidad se registra un valor total de \$374711.10. Existe una diferencia de \$ 277.612,96.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

En el talón resumen del Anexo de Relación de Dependencia, existe una diferencia de \$ 8.658,55, recomendamos realizar la sustitutiva, caso contrario el SRI procede a notificar.

En el balance se registra "Retenciones en la fuente impuesto rta." por \$ 39.899,67. De la revisión realizada a ésta cuenta con las retenciones declaradas en el ATS por \$ 25.810,49. Existe una diferencia de \$14.089,18

En el balance se registra "Retención Fuente IVA Ventas" por \$ 6.857,68. En el Formulario 104 casillero 609 \$ 315,02. Existe una diferencia de \$6.542,66.

Atentamente

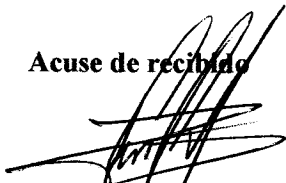


Lie. Nelson Aguirre

SOCIO

AGUIRRE & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Acuse de recibido



Sr. Angelito Guilcapi

GERENTE GENERAL

**IDC INTERAMERICANA DE COMPUTACIÓN
CÍA. LTDA.**