

INFORME

La labor de la ADMINISTRACION DE LA COMPAÑIA se puede calificar de eficiente en lo que respecta al cumplimiento de las Normas Legales, estatutarias y reglamentarias de la compañía, pero los resultados obtenidos no son alentadores ya que se ha obtenido una pérdida en el periodo 2013 y cuya información se plasma en el INFORME DE GERENCIA presentado.

En relación al análisis del periodo en mención y considerando las principales cuentas y transacciones que se han efectuado, expresamos en primer lugar la razonabilidad de los Estados Financieros presentados con fecha 31 de Diciembre del 2013, por lo que resulta primordial enfocar las siguientes puntos:

- La información procesada refleja la totalidad de las transacciones.
- Los ingresos son registrados previo a su verificación y validación e inmediatamente son depositados en la cuenta correspondiente
- Los egresos en su totalidad son respaldados con lo dispuesto por la ley (Facturas, Notas de venta, etc.). En este punto existen tres pasos a seguir para su aprobación y pago.
- El programa contable utilizado es optimizado en su totalidad, el mismo que cuenta con un modulo de AUDITORIA mediante el cual mes a mes se filtra información con el fin de cumplir con su cometido

En base a lo mencionado anteriormente y luego de efectuar una revisión analítica y de procesar la información en su totalidad se procede a evidenciar las siguientes representaciones formales:

1) Se ha tomado la responsabilidad de la correcta presentación de los estados Financieros de conformidad con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y otras bases contables razonables:

2) No han existido:

- Irregularidades en que estén relacionados la gerencia o empleados que tienen puestos importantes (manejo de fondos) en el transcurso del periodo analizado.

Una vez que se ha mencionado aspectos de administración y contables resulta conveniente evidenciar las cifras presentadas en los ESTADOS FINANCIEROS:

OPINION CIFRAS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- BANCOS

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre se encuentra con un saldo positivo de \$ 34.393,24 lo que refleja una situación estable.

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR

En este punto se debe considerar que se han presentado inconvenientes en la Gestión de cobro. El valor al cierre es de \$ 54.394,23

NOTA 3.- ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Los activos fijos de la entidad son registrados contablemente al precio de compra. El método utilizado para efectuar las depreciaciones es el de línea recta . La vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos esta en base a lo determinado en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Los porcentajes aplicados de depreciación son:

Vehículos	5%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%

Los saldos de estos rubros figuran de la siguiente manera:

TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 312.344,36
--------------------------	----------------------

PASIVO

NOTA 4.- PASIVO CORRIENTE

a).- Al 31 de Diciembre del 2013 presenta el siguiente valor \$386.381,42

NOTA 5.- PATRIMONIO

Ha existido variaciones en el patrimonio para el año 2013 dada la pérdida y se recomienda que se regule la Cuenta de Utilidades no Distribuidas de Años anteriores

NOTA 6.- PERDIDA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2013 la PERDIDA DEL EJERCICIO ES DE \$ 57.849,17

En función al ARTICULO 279 DE LA LEY DE COMPAÑIAS se puede informar que:

- a) El presente informe es el resultado de la fiscalización completa a la ADMINISTRACION DE VECOVA CIA LTDA. por lo que ha sido necesario implantar procedimientos de AUDITORIA INTERNA en los procesos de Producción

- b) Se han recibido y validado los siguiente s informes :
Balances mensuales de comprobación
Informe de Auditoría Administrativa realizado a todo el personal

- c) En general se ha dodo cumplimiento con todas las atribuciones y obligaciones que como comisario revisor me han sido encomendadas.



Dra. Carlota Chianatasi

COMISARIO REVISOR