

INFORME DETALLADO DE LA COMISARIA DE LA EMPRESA "ARECOTSA"
PERIODO 2013

Facturación

- A clientes
- A proveedores

Observaciones:

- Existen varias facturas emitidas de ARECOTSA, sin las respectivas firmas de "Recibí Conforme" en las copias azules, lo cual podría generar problemas futuros con el SRI.
- Están ordenadas en orden secuencial.
- En algunas facturas de proveedores no hay firma del proveedor

Cuenta de bancos

- Libro de bancos (conciliación)
- Ingresos
- Egresos

Observaciones:

- Los depósitos están de acuerdo al plazo establecido
- Las conciliaciones bancarias están correctamente llevadas.
- La mayoría de ingresos se los realiza por transferencia bancaria.

Pagos (Liquidaciones)

- Pagos guías
- Descuentos

Observaciones:

- Las liquidaciones se las realiza por lo general quincenalmente.
- En las liquidaciones constan: Cheque No., Egreso No., Retención No., Factura No. Lo que facilita su control.



Cuentas generales

Combustible, servicios básicos, arriendo

Observaciones:

- Existe un contrato con Claro por 18 meses por 9 líneas
- Las dos líneas subsidiadas por ARECOTSA son:
 - El 0985924790 línea abierta utilizada por el Gerente de la compañía.
 - El 098592291 por un valor de \$10 + IVA establecida como Base Celular y de uso exclusivo por la administración de ARECOTSA.
- Además en el convenio se encuentra establecido un fondo para equipos por \$22 por cada línea.
- El pago por el servicio se lo hace a través de un convenio de Débito Directo, a través del Banco Pichincha.
- El alquiler de la oficina se paga un el valor de \$160 mensuales incluido el servicio de Agua Potable y Energía Eléctrica.
- La línea telefonía Fija es el 4068620, cuyo propietario Arecotsa, el consumo lo paga ARECOTSA directamente a ETAPA.
- Hay un fondo por combustible de 80 dólares que cubre la oficina para \$30 Gerente y \$50 presidente pero el less pide que el presidente sea asegurado por lo que ese fondo no se da al presidente sino se le cubre el valor del seguro patronal y personal que es de \$73,10

Revisión de Estados Financieros

Observaciones:

- Existen diversos gastos que no están debidamente respaldados por facturas, como es el caso de las cuentas Arriendo de Oficina, Limpieza Cartopel, Equipo de Cómputo, y Muebles y enseres
- En los Estados Financieros no existe la debida provisión para Cuentas Incobrables, ni depreciación de activos fijos.
- La cuenta que estaba como provisión 1% consta como comisión.
- La empresa está al día con sus obligaciones a organismos como SRI, Superintendencia de Compañías, IESS,

- La cuenta pérdida en el estado de pérdidas y ganancias se genera por la no facturación de las guías costeadas en diciembre y que el cliente las hace efectivas en enero 2014.



Sra. Fernanda Morales

Comisario