

**ANEXO AL INFORME DE COMISARIO REALIZADO AL BALANCE
GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015, DE LA
COMPAÑÍA CENTRO COMERCIO EXTERIOR S. A. FMR.**

NOTAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

ACTIVO

Efectivo o circulante

Como hemos expresado en nuestro informe de fondo se ha procedido a la revisión de la Contabilidad de la Compañía y por lo tanto podemos determinar que al cierre del ejercicio económico del año 2015 las medidas tomadas permitió a los responsables de los bienes de la Compañía comprobar y demostrar la exactitud de los valores que conforman la cuenta Caja, efectivo o equivalente al efectivo, las conciliaciones bancarias han sido efectuadas mes a mes con todos los requisitos establecidos en las normas, dando como resultado que los saldos guardan relación con los registro y conciliaciones.

Las Cuentas y Documentos por Cobrar fueron auditadas bajo las normas de auditoría generalmente aceptadas, comprobando que los documentos que respaldan constan en facturas, nota de ventas y otros documento que eliminan el riesgo de la recuperación del crédito con oportunidad, por tanto la empresa no tendrá problemas en contar con el disponible necesario para sus operaciones.

Es importante tener en cuenta que la Compañía realice sus declaraciones, anexos, retenciones y otras obligaciones tributarias con puntualidad, por ello he verificado el pago de los impuestos de IVA y Retenciones en la fuente comprobando que fueron realizados con oportunidad, lo que no ha generado multas, ni intereses como sanciones por obligaciones no cumplidas, el impuesto a la Renta igualmente fue declarado y pagado en las fechas señaladas en el reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, por otro lado los saldos de los libros mayores de estas cuentas guardan uniformidad

con las declaraciones y registros contables que existen en la Contabilidad de la Compañía CENTRO COMERCIO EXTERIOR FMR.

Al 31 de diciembre del año 2015 no registra saldo en la cuenta de inventario de materiales, considero que fueron consumidos en el año y se aprestan a realizar las compras a inicio del siguiente año.

En el Activo Fijo, Propiedad Planta y Equipo no existen inversiones de consideración que hayan tenido efecto conciliatorio de NIIF

PASIVO

Las obligaciones contraídas con terceras personas o empresas que generan los pasivos de la Compañía fueron cotejados adecuadamente y presentan la consistencia deseada, la Compañía mantiene entre otras obligaciones las establecidas con el IESS, SRI, y las obligaciones laborales con el personal, cuyos vencimientos corresponden a enero 2016.

PATRIMONIO

Capital social

El Patrimonio consta de capital social en la suma de \$ 800.00, este valor es producto de las aportaciones de los accionistas, todos de nacionalidad ecuatoriana consistente en 800 acciones, de un dólar cada una.

RESERVAS:

El grupo de las reservas está integrado por la reserva legal y las provenientes de utilidades de ejercicios anteriores. Los valores que permanecen en este rubro fueron depurados después de realizar la provisión del 15 % de utilidades para trabajadores y empleados y la provisión para el impuesto a la renta por el ejercicio fiscal 2015, los que deben ser pagados en las fechas establecidas en las leyes correspondientes.

Concluido nuestro estudio realizado bajo las normas de auditoría de general aceptación, a los estados financieros los que fueron elaborados bajo las normas internacionales de información financiera, a los comprobantes, mayores, diarios, informes y otros que fueron objeto de nuestro análisis, podemos determinar, con seriedad, que los resultados del ejercicio 2015 son razonables. Los estados y balances presentados por el departamento de contabilidad son: el Estado de Situación Financiera , el Estado del Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo y las notas.

Considero necesario sugerir que los Administradores de la empresa deben planificar las operaciones que se proyectan para el año 2016, para mejorar los ingresos, ampliar su radio de acción que converja en mayor rentabilidad para que mejore la situación financiera y económica de la Compañía.

Agradeciendo la confianza de la administración a mi labor.

Guayaquil, 20 de marzo de 2016



CPA. Elida Montalvo Serrano
COMISARIA
RUC. 0700039738001