

# **EYMEN CORPORATION CIA. LTDA.**

## **INFORME DE LA ADMINISTRACION**

### **POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2014 y 2015**

#### **1. INFORME**

##### **A. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores respecto a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Socios.**

La aplicación de procedimientos estándar de revisión, para verificar el cumplimiento de las resoluciones impartidas por las instancias de dirección y control de la Empresa, me permite concluir, de manera general, que la Administración de EYMEN CORPORATION CIA. LTDA., ha implementado las resoluciones emitidas durante el ejercicio 2014 Y 2015.

##### **• LIBROS SOCIALES**

Se encuentran debidamente llevados y foliados.

Durante el período de enero a diciembre del 2014 y enero a diciembre del 2015, los libros sociales de la Empresa, como son: el Libro de Actas de Juntas Generales de Accionistas y los libros de Acciones y Accionistas.

##### **B. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO DE LA EMPRESA**

De la evaluación efectuada al sistema de control interno aplicado en EYMEN CORPORATION CIA. LTDA. puedo referir que se han diseñado controles internos específicos para cada área de la Compañía, los cuales han sido ejecutados razonablemente, en términos generales, sin originar condiciones que deban ser informadas.

Se puede apreciar el cumplimiento de

- Ambiente de Control
  - Evaluación de Riesgos
  - Segregación de Funciones
  - Nivel de Responsabilidades
  - Salvaguarda de Activos
  - Flujo de Información
  - Capacidad del Personal
-

**Recomendación:**

Mantener la política de control para que los procesos cuenten con el soporte adecuado y suficiente.

**C. RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SU CORRESPONDENCIA CON LAS REGISTRADAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD.**

Las cifras presentadas en el Estado de Situación General de EYMEN CORPORATION CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2015 y en el Estado de Resultados a esas fechas, registran la realidad de la compañía y las transacciones efectuadas.

En nuestra opinión, las cifras consignadas en los estados financieros de la compañía se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes.

Se han aplicado las políticas, normas y prácticas contables de la compañía correspondientes y de acuerdo a ley.

Se encuentra pendiente únicamente de efectuar los avalúos de las maquinarias y obras de infraestructura para que las mismas se reflejen a los valores reales. Para tal situación se debe proceder a la contratación de un perito calificado.

Igualmente se requiere informe de Auditoría Externa para los años 2014 y 2015 por cuanto los estados financieros sobrepasan del \$. 1.000.000,00.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 3 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Estos estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 y 2015 han sido preparados de acuerdo con las normas vigentes.

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**1.1 Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende los saldos bancarios, los fondos rotativos. Estas partidas se registran al costo histórico más intereses devengados.

Se cuenta con todas las cuentas debidamente conciliadas.

### **1.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tiene cotización en el mercado activo. Las cuentas Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, la cual es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costo significativos asociados.

Al cierre del ejercicio económico no se registran cuentas pendientes de cobro.

### **1.3 Inventarios**

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios se determina usando el método precio medio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario.

Esta cuenta fue debidamente conciliada registrándose al cierre del ejercicio únicamente inventario de herramientas y accesorios.

### **1.4 Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, plantas y equipos se registran a costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan

---

futuros beneficios económicos de uso y disposición. Cualquier utilidad o pérdida que sufre en la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de realización y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

Depreciación se calcula desde que los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la empresa. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos. Las vidas útiles económicas estimadas por categorías son las siguientes:

### **1.5 Cuentas de Pasivo**

Las mismas fueron debidamente conciliadas desde su origen.

Los valores que la compañía mantiene a su favor con la Administración Tributaria están debidamente revelados en los Estados Financieros y son un derecho que la compañía puede ejercer sin problema alguno.

Se encuentra pendientes de pago por concepto de salarios los valores básicamente que corresponden a salarios de la gerencia los cuales no han sido cobrados en atención a la liquidez de la compañía.

El pasivo más representativo lo constituyen los préstamos de socios los cuales también se encuentran debidamente conciliados y reflejados en el orden histórico en que los mismo fueron realizados.

Los valores que los socios entregaron a la compañía se destinaron en su totalidad a la adquisición de maquinaria, equipos, edificaciones y pago de salarios lo cual se evidencia de forma clara en los estados financieros y en los valores que por estos conceptos se registran en dichos reportes.

### **1.6 Pérdidas Acumuladas**

El valor que al cierre de Diciembre 31 se registran como pérdidas acumuladas corresponden a los valores que la compañía canceló por diversos conceptos y que han debido ser considerados como gastos no deducibles al no contar con los documentos de respaldo pertinentes.

Estos rubros corresponden básicamente a la adquisición de materiales de construcción y suministros menores.

### **1.7**

---

### 1.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos a valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

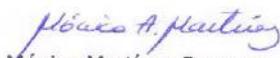
Los mismos han sido debidamente facturados y reportados.

En la actualidad la planta se encuentra en operación y se cuenta ya con ingresos que han permitido en alguna forma cumplir con los gastos corrientes sin embargo no se alcanza el punto de equilibrio correspondiente y esto genera que situaciones de iliquidez se sigan generando.

El contar ya con información real y actualizada ha permitido que se pueda tomar ciertas decisiones y proyectar la actividad del presente año.

Hasta aquí señores socios el presente informe.

Atentamente,

  
Mónica Martínez Romero.,  
REPRESENTANTE LEGAL