



CONTADORES AUDITORES Y ASESORES TRIBUTARIOS Y FINANCIEROS ASOCIADOS

INFORME DE AUDITORIA GOLDENGREEN S.A.

Señores Accionistas de GOLDENGREEN S.A.

Presente

Dando cumplimiento a lo establecido por la ley me permito presentar el informe de auditoría al manejo administrativo y financiero correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014, informe que se lo ha realizado de acuerdo a las normas y principios de auditoría vigentes, el mismo que contiene los siguientes resultados que espero satisfaga las necesidades e inquietudes de ustedes.

BASE LEGAL DEL TRABAJO

El presente trabajo se realizó de acuerdo al contrato establecido verbalmente entre el Ing. Nahim Saud Benítez representante legal de la empresa y mi persona con la finalidad de cumplir con lo determinado con la Ley de Compañía dar a conocer los resultados del Periodo 2014 y señalar las metas y programación para los siguientes años económicos por consiguiente la base legal se determina así mismo por dar a conocer los resultados del periodo indicado de acuerdo a lo q determinan La Superintendencia de Compañías, los estatutos y las leyes que regulan el desenvolvimiento y control de la empresa GOLDENGREEN S.A.

TRABAJO REALIZADO

De la documentación que se nos presentó para la realización del análisis financiero podemos indicar que se trata por las características de una empresa dedicada a la actividad de construcciones de bienes inmuebles y todas las actividades inherentes y que forman parte a este grupo de actividad. Del análisis de la documentación que legaliza y sustenta las acciones de la empresa encontramos que es necesario determinar un plan de cuentas propio para la actividad que desarrolla la empresa pues se necesita mayor efectividad en los conceptos de los registros que hacen las cuentas por lo tanto podemos decir que casi la mayor parte de las cuentas del activo corriente se deben a valores por cobrar a varias personas relacionadas con la empresa; es necesario que se tome muy en cuenta el riesgo que existe al tener un elevado valor en los activos corrientes por cobrar pues debilita sustancialmente al índice de solvencia, que se debe especialmente por la Característica de la empresa cuidar, que su crédito por cobrar sea bien manejado y oportuno cuidando siempre su liquides y valores por cobrar que no estén vencidos y con posibles problemas de valores incobrables ya sea por arrendamientos como ventas de los bienes de la compañía .



CONTADORES AUDITORES Y ASESORES TRIBUTARIOS Y FINANCIEROS ASOCIADOS

Se debe tomar en cuenta lo dicho en informe anterior, que existen varios detalles de ubicación de las cuentas como por ejemplo el local comercial si bien esta para la venta debemos considerar que es un bien inmueble y considerarlo como tal, hecho que ya se trató en el informe anterior, por lo tanto dejo a criterio, pero que se haga constar en las notas correspondientes. Concluyendo esta parte diremos que existe solvencia en la empresa pero hay que tomar en cuenta lo dicho anteriormente para estar más seguros en el accionar económico y financiero de la empresa.

CONCLUSIONES

La empresa por su actividad desarrollada en el año que se analiza tiene solvencia en su parte financiera, solamente debe cuidar los créditos dados por motivo de ventas y arrendamientos, especialmente, se debe tomar en cuenta las desvalorizaciones de los bienes a efecto de las depreciaciones y así mismo subida de valores de los materiales hechos que necesita tener mucho cuidado en su manejo y contabilización, especialmente en lo relacionado a los estados financieros y presentación de los datos en los anexos y cuadros demostrativos de resultados de la empresa.

En lo que se refiere al manejo tributario se ha cumplido con todas las obligaciones que la ley exige por consiguiente no existe nada que pagar en este aspecto si no únicamente los valores actuales que se encuentran retenidos así como también recuperar los valores de impuestos y retenciones que se ha efectuado y que se tiene que cubrir en el periodo de tiempo siguiente.

RECOMENDACIÓN

Debe tomarse en cuenta y establecer una estructura más clara y objetiva en el control, manejo y contabilización de los bienes y valores de la empresa.

En lo que se refiere al manejo de los bienes y valores de la empresa se ha hecho con absoluta normalidad cuidando los intereses de la empresa y tratando que nuestros clientes cumplan con sus obligaciones tanto en los arriendos como en las ventas de la edificación que se ha promovido durante y especialmente en los dos últimos años, los gastos y costos han sido realizados cuidando la austeridad de allí que en este periodo con valores por cobrar sin ninguna otra actividad se ha tenido una utilidad dando por consiguiente la idea clara de cómo se ha manejado los valores dentro del movimiento de la empresa.



CONTADORES AUDITORES Y ASESORES TRIBUTARIOS Y FINANCIEROS ASOCIADOS

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES GENERALES

Debo indicar que por la naturaleza de la actividad de la empresa no se ha desarrollado trabajo variado de otra índole que es de la construcción a crédito de un bien inmueble, diremos es necesario recuperar el capital y proceder a la ejecución de la misma u otra actividad empresarial, evitando que se pierda la liquidez de la empresa en los tiempos venideros por una mala política del manejo económico

Es necesario que se establezca un plan de cuentas y registros auxiliares debidamente analizados para una mejor presentación de los resultados obtenidos, que permita determinar y analizar los resultados obtenidos y de esta manera tener un pensamiento crítico sobre lo obtenido y realizado en el periodo.

En cuanto a la Caja Chica en los egresos se debe sustentar con documentos con firma de responsabilidad y debidamente identificables, por ser un numero de egresos menores no considerables solo se hace esta anotación como necesidad para que se tome en cuenta en los periodos posteriores, sin embargo no se altera en nada los resultados obtenidos y demostrados en los estados financieros del periodo.

En cuanto a los resultados y movimiento de los valores está claro y debidamente sustentado por lo que no existe nada que se pueda opinar sobre estos puntos en referencia.

Agradezco la confianza de ustedes es necesario estructurar debidamente el manejo financiero para un mejor resultado y proceder a los fines que se han propuesto todos los socios de la compañía y asegurar de esta manera los beneficios obtenidos y los que se seguirán obteniendo cada día.

Atentamente,

CPA. Oscar Geovanny Almacaña
C.C. # 1710590868001
Reg. Nc. SCRNAE 0687