

INFORME DEL COMISARIO

A los señores Socios de **CENTRO RECREACIONAL Y EVENTOS CEREVEN LOS LIRIOS CIA. LTDA.**

1. En mi calidad de Comisario tengo a bien presentarles a ustedes el informe y mi opinión sobre la razonabilidad, suficiencia y consistencia de la información, que presenta **CEREVEN LOS LIRIOS CIA. LTDA.** para el ejercicio económico 2017. Mi responsabilidad es la de revisar y expresar mi opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, con respecto a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como el cumplimiento de las Resoluciones de la Junta General de Socios; además de una opinión respecto a las cifras expuestas en los estados financieros y su concordancia con las registradas en los libros de contabilidad.

El presente informe no está orientado a identificar y resolver posibles errores que podrían afectar los resultados de los estados financieros. La responsabilidad sobre los estados financieros y demás información corresponde a los Administradores de la compañía.

2. Mi examen se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y con el propósito de formular una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una revisión sea directa y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o sesgadas de carácter significativo, e incluye el examen, a favor de pruebas de evidencia que apoya las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.
3. Dando cumplimiento con el Artículo 279 de la Ley de Compañías vigente y las estatutas de la empresa, dejando expresa constancia que no me encuentro dentro de alguna de las excepciones del Artículo 273 de la Ley de compañías.

Orientados de parte de los administradores la información necesaria, referente a las operaciones, registros y documentos que soportan movimientos contables, como el Balance General, Estado de Resultados, registros y documentación sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, societarias e laborales y cualquier prueba selectiva en relación a:

- 3.1 A la empresa **CEREVEN LOS LIRIOS CIA. LTDA.**, con RUC 01003032220411, fue revisado en el mes de febrero del 2018, De los Estados financieros, observados a los libros y demás documentos que soportan las operaciones, se desprende que ha cumplido en todos los aspectos superiores con las disposiciones legales vigentes que tienen influencia en la compañía.
 - 3.2 Las cifras presentadas en los estados financieros y sus anexos corresponden a las operaciones contables que se encuentran debidamente respaldadas por la documentación correspondiente, que se encuentran en archivo.
 - 3.3 El sistema de control interno, considerando en su conjunto es adecuado y suficiente para ofrecer a la Administración una seguridad razonable sobre las operaciones y actividades que se desarrollan y que permiten la posesión y presentación adecuada de los estados financieros.
 - 3.4 Los libros de actas y expedientes de Junta General de Accionistas y Directorio, de Socios y se conservan de acuerdo con las disposiciones establecidas por la ley.
 - 3.5 Cumplimiento por la parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como la aplicación de las resoluciones adoptadas por la Junta General de Socios.
4. Los resultados de las pruebas mencionadas en el material anterior no revelaron situaciones en los procedimientos y documentaciones mencionadas que, en mi opinión, constituyan incumplimientos significativos por parte de la Administración.

5. En consecuencia, en el informe los estados financieros de **CENTRO RECREACIONAL Y EVENTOS CEREVEN LOS LIRIOS CIA. LTDA.** son veraces, y basados en la información proporcionada por la Administración, muestra fielmente el estado económico actual de la Compañía al 31 de diciembre del 2017, y guarda correspondencia con los libros de contabilidad y los registros llevados de conformidad a las Normas Internacionales de Contabilidad NIA, así como también con las disposiciones legales y estatutarias de la compañía.


CPA. Gisel Baldo Celis
COMISARIO
CEREVEN LOS LIRIOS CIA. LTDA.