Edificio Induauto Av. Quito 806 y 9 de Octubre
Piso 5 - Oficina 501 - 502 • Casilla: 09-01-9453
Telf: (593-4) 2296 261
Telefax: (593-4) 2296 812
e-mail: info.gye@moores.com.ec
Guayaquil - Ecuador

Edificio TorreNova, Av. Shyris 134 y Almagro
Piso 6 - Oficina 6B
Telf: (593-2) 2566207
e-mail: info.uio@moores.com.ec
Quito - Ecuador

INFORME A LA GERENCIA

Ing. Juan Guillermo Talbot
Gerente Apoderado de
COSMICA CIA. LTDA.:

En la planeación y ejecución de nuestra auditoria de los estados financieros de **COSMICA CIA. LTDA.**, por el periodo comprendido desde el 1 de enero y hasta el 31 de diciembre del 2014, consideramos el control interno, para determinar nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno. Sin embargo, notamos ciertos asuntos en relación a su funcionamiento, que consideramos deben ser incluidos en este informe para estar de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Bajo tales normas las condiciones que se deben informar son asuntos que llamen nuestra atención y que en nuestro criterio, se relacionan con deficiencias importantes en el diseño y operación del control interno, que a nuestro juicio pueden afectar negativamente a la capacidad de la Compañía para registrar, procesar, resumir y reportar la información financiera de manera consistente con las aseveraciones de la Administración de la Compañía en los estados financieros.

Una debilidad importante es una condición que se debe informar, en la cual el diseño u operación de uno o más elementos de la estructura del control interno, no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo que errores o irregularidades, en cantidades que serían sustanciales en relación con los estados financieros que están siendo auditados, puedan ocurrir y no ser detectados por los funcionarios de la Compañía dentro de un periodo oportuno, en el curso normal de su trabajo.

Con el propósito que los funcionarios a cargo de las actividades administrativas, operativas y contables de la Compañía procedan a implementar correctivos oportunamente, presentamos las situaciones observadas, las mismas que son entregadas a usted como un valor agregado a nuestro servicio y no constituyen una exigibilidad de cumplimiento por parte de la Administración de la Compañía. Las situaciones son las que se detallan en las siguientes páginas.

Este informe es únicamente para conocimiento y uso de la Administración de la Compañía de **COSMICA CIA. LTDA.**, y no debe ser utilizado con otro propósito.

Muy Atentamente,

MREMOORES CIA. LTDA.
SC-RNAE-2-No. 676

Abril 10 del 2015
Guayaquil - Ecuador