

Gueytsquil, 19 de Febrero de 2016

CNEC/001234

Señores:
JUNTA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA
CORDELERIA NACIONAL S.A.
Presente.

CNEC/001234/0001

En cumplimiento con los Estatutos de la compañía y en calidad de la Empresa CORDELERIA NACIONAL S.A., tengo a bien presentar a ustedes, el informe correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico del 2015 de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

1.1 Al revisar y analizar la documentación que rige a la compañía en el aspecto Administrativo y Financiero, se determinó que sus ejecutivos dan cumplimiento a lo dispuesto en los estatutos, Ley de Compañías y demás disposiciones legales de Régimen Tributario Interno, por consiguiente en mi opinión la gestión efectuada por los Administradores de la Compañía es eficiente.

1.2 La colaboración prestada por los Administradores fue aceptable, brindando el apoyo necesario para que se efectúe esta labor de estudio y análisis de la documentación en las oficinas donde realiza la compañía sus actividades.

1.3 Con relación a los Libros Societarios de la compañía, Actas de la Junta General, Libro Talonario, Libro de Participaciones y Socios, éstos se encuentran debidamente elaborados y actualizados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías.

Se procedió a revisar la documentación de Registros Contables, como los comprobantes de Compra, Venta, Gastos, Ingresos, Diario General, Mayores y Auxiliares de Cuentas, dando como resultado la confiabilidad de éstos saldos, los mismos que son computarizados y de fácil análisis, estableciendo que el control interno de la compañía es adecuado.

1.4 Con relación al Artículo 321 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las Obligaciones del Comisario, tanto en el aspecto Administrativo y Financiero, observando además los numerales que conforman este artículo.

1.5 Como consecuencia del estudio a los registros contables se determina un adecuado Control Interno de la compañía en los siguientes rubros:

ACTIVOS DISPONIBLES

Esta cuenta se controla mediante arcos sorpresaivos, así como las cuentas corrientes mediante las conciliaciones Bancarias que se efectúan mensualmente.

ACTIVOS EXIGIBLES

Esta cuenta se controla mediante la conciliación de los deudores con las cuentas generales de los Activos Exigibles.

ACTIVO FIJO

Esta cuenta se está registrando las adquisiciones realizadas en el año las mismas que son cotejadas o controladas según sistema en comparación de las facturas de estas adquisiciones, se está utilizando el método de depreciación por Línea Recta, cada seis meses se realizan inventarios físicos.

PASIVO A CORTO PLAZO

A estas cuentas se las controla conciliando los auxiliares con las cuentas generales de pasivo.

Se presentan obligaciones con los accionistas estas se originan ya que los accionistas prestan dinero para invertir en capital de trabajo obligaciones que son cubiertas al corto plazo.

CAPITAL Y RESULTADOS

Se controla mediante las aportaciones de sus socios, y utilidad del ejercicio, la Compañía ha realizado el cálculo de la Reserva legal en este período.

1.6 Los Estados Financieros guardan relación con los valores presentados, esto es con los Libros Mayores y los Libros Auxiliares. En mi opinión los registros de contabilidad guardan absoluta relación entre sí.

1.7 En mi opinión el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integrales, presenta razonablemente la situación financiera de CORDELERIA NACIONAL S.A., al 31 de Diciembre del 2015, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

1.8 El movimiento económico del año 2015 la compañía ha tenido movimiento de ingresos y egresos, por lo tanto ha generado una Utilidad de \$ 9,056.70.

Atestamento,


C.P.A. KATTYUSKA LIDOR PETTER
COMISARIO

ELABORADO POR:

ELABORADO POR: