INFORME DEL COMISARIO

En cumplimento de los estatutos de la Compañía CELPLUS S.A. en mi calidad de Comisario tengo a bien presentar a Ustedes el informe correspondientes a los estados Financieros del 2006 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 y ley de compañías; y demás disposiciones legales y régimen tributario interno: por consiguiente en mi opinión la gestión efectuada por los administrativos de la compañía es correcta y adecuada.

1.2.- La colaboración prestada por los administradores fue aceptable brindando el apoyo necesario para que se efectué esta labor de estudio de análisis de la documentación, en las oficinas donde realizan la compañía sus actividades.

1.3-. con relación a los libros societarios, actas de la junta general y directorio, libro talonario, libro de participaciones y de socios, estos se encuentra debidamente elaborados de conformidad con la ley de compañías, los registros contables se realizan de conformidad con las disposiciones legales y los principios legalmente aceptados, los comprobantes de ingreso y egreso se encuentran debidamente legalizados y con la correspondiente documentación de respaldo, los libros de contabilidad facilitan la labor del comisario, ya que de las muestras seleccionadas y mediante los procedimientos aplicados como: comprobaciones, conciliaciones, observaciones físicas etc. da como resultado la con finalidad de sus registros, estableciéndose que el control interno de la compañía es adecuado.

Referente a la custodia y conservación de los bienes de la compañía estos tienen un trato apropiado que permite mantener en buen estado y conservación los activos proporcionando un manteniendo permanente con la finalidad de brindar un buen servicio a la empresa.

1.4.- En cuanto al artículo 321 de la ley de compañía se ha dado cumplimiento a las obligaciones del Comisario, tanto en el aspecto administrativo como financiero, observando además el cumplimiento de todos lo numerales tipificados en este articulo.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
11 FEB 2008
FECHA
Paola Vera García
REGISTRO DE SOCIEDADES. MACHALA

1.5.- Del estudio y análisis de los registros contables se determinan un adecuado control interno de la compañía de los siguientes rubros:

ACTIVOS DISPONIBLES.
Esta cuenta se controla mediante arqueo sorpresivos así como las cuentas corrientes por medio de la conciliaciones bancarias que se realiza mensualmente.

ACTIVOS EXIGIBLES.
Se efectúan conciliaciones de los deudores, con las cuentas generales de los activos exígeles.

INVENTARIOS
Las cuentas que controlan estos rubros se controlan realizando en forma periódica inventarios físicas de los bienes.

PASIVOS A CORTOS Y LARGOS PLAZO
Estas cuentas se las controlan conciliando los registros auxiliares con las cuantas generales de pasivos.

CAPITAL Y RESULTADO.
Se controla mediante el adecuado registro contable de las operaciones que se efectúan en este rubro.

1.6.- Los estatutos financieros guardan relación con los valores presentados, estos es con los libros mayores, los libros auxiliares, en mi opinión los registros de contabilidad guardan absoluta relación entre sí.

1.7..- El Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias presentan razonablemente la situación financiera la compañía CELPLUS S.A. al 31 de diciembre del 2006 de conformidad con lo principios de contabilidad generalmente aceptados

.....
LCDO. NELSON VILLALTA

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIA
FECHA 11 FEB 2008
Paola Vera García
REGISTRO DE SOCIEDADES - MACHALA