

# INFORME DE COMISARIO

## CORPORACIÓN MOON S.A

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**2. ASPECTOS LABORALES:**

La compañía **CORPORACIÓN MOON S.A.**, mantuvo durante el año 2018, personal bajo relación de dependencia, por lo que se verificó que la documentación laboral se encuentra de acuerdo a las disposiciones contempladas por el Código de Trabajo vigente en el Ecuador.

**3. ASPECTOS TRIBUTARIOS:**

- **Comprobantes de Venta, retención y complementarios emitidos por la compañía**

He verificado que la compañía emite los comprobantes de Venta y retención dando cumplimiento a todos los requisitos legales, los cuales se hallan debidamente archivados en forma secuencial.

- **Declaración de impuestos**

La compañía cumple a cabalidad con la declaración, presentación de sus impuestos mensuales y anuales dentro de los plazos establecidos por la Ley.

**4. ASPECTOS CONTABLES:**

Los registros contables **CORPORACIÓN MOON S.A.**, en su conjunto están establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, lo que proveen a la Gerencia una seguridad razonable y una correcta y eficiente toma de decisiones.

Las políticas contables que aplica la compañía **CORPORACIÓN MOON S.A.**, son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

De acuerdo a mi revisión los resultados no revelan situaciones, en transacciones y documentos examinados que se consideren incumplimientos importantes por parte de los administradores durante el año terminado el 31 de diciembre 2018.

**5. CONTROL INTERNO**

El sistema de control interno de **CORPORACIÓN MOON S.A.**, con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CORPORACIÓN MOON S.A.**, sus resultados, sus cambios en el patrimonio y flujo de efectivo del año 2018 se ven revelados confiablemente y de conformidad a las NIIF.

**Atentamente,**

  
**ING. SHIRLEY DEL ROCIO VERA MERCHÁN**  
**C.C. 0704817659**  
**COMISARIO**

