

Quito DM, 21 de Mayo del 2019

Señor:

MORA VASQUEZ VICENTE FRANCISCO

Gerente General

COMPAÑIA DE COMPRA Y VENTA DE BIENES Y RAICES MORA-SALAMEA CIA. LTDA.

Presente.-

Estimado Señor:

Con relación al examen de los estados financieros correspondientes a la Compañía **COMPAÑIA DE COMPRA Y VENTA DE BIENES Y RAICES MORA-SALAMEA CIA. LTDA.**, cortados al 31 de diciembre del 2018, efectuamos un estudio y evaluación del control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria, nuestro propósito fue evaluar dicho sistema tal como lo requieren las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento aceptadas. Dicho estudio y evaluación tienen como único propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios; para expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía.

La administración de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable, en cumplimiento de esa responsabilidad la Compañía debe realizar estimaciones y formular juicios para determinar los beneficios esperados.

Los procedimientos de control interno contable, tienen como objetivo proporcionar a la Compañía una razonable (no absoluta) seguridad de que las transacciones, están siendo realizadas de acuerdo a normas y políticas implantadas por la Compañía, así como sus registros contables sean oportunas. Permitiendo obtener estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectadas. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados o el grado de cumplimiento se deteriore por cambios en condiciones ya determinadas.

Nuestro estudio y evaluación, probablemente no revelen todas las debilidades significativas de la Compañía.

Sin embargo, de la revisión practicada a ciertas áreas seleccionadas y del resultado obtenido, ponemos en su conocimiento algunas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y procedimientos de contabilidad de la Compañía. Dichas recomendaciones no incluyen las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino de aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante nuestra visita.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la colaboración prestada por parte del personal de **COMPAÑIA DE COMPRA Y VENTA DE BIENES Y RAICES MORA-SALAMEA CIA. LTDA.**, para el cumplimiento de nuestro compromiso.

Para facilitar el análisis de nuestras observaciones y recomendaciones, están bien agrupados en tres grupos:

1. Aspectos Financieros
2. Aspectos Generales
3. Información No Proporcionada

Saludamos a usted muy atentamente,
ARROYO CONSULTORES Y AUDITORES CIA. LTDA.



MSC. Chistrian Mauricio Arroyo
Gerente General

ARROYO CONSULTORES
CIA. LTDA.
R.N.A.E. 871
www.arroyoconsultores.net