

Quito, 16 de abril del 2013

Señor Ing.

José Antonio Narváez

GERENTE DE LA COMPAÑÍA TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL S.A.

Presente:

De mi consideración,

Adjunto a usted un ejemplar del informe de los Estados Financieros correspondientes al período de enero a diciembre del 2013, para los fines consiguientes.

Atentamente, me suscribo de usted

Econ. Jackelina Muñoz

COMISARIA.

Quito, 16 de abril del 2014

## INFORME DE COMISARIO

A los señores Accionistas:

TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL TEISA S.A.

En mi calidad de Comisaria de TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL TEISA S.A. y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cumplo en informarle que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 y el correspondiente Estado de Resultados, por el año que termina.

Mi revisión la realice en base a los documentos y evidencias de soporte que respaldan las cifras de los asientos contables y revelaciones en los Estados financieros; también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República de Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Considero que la revisión provee de una base razonable para expresar una opinión.

### 1.- Cumplimiento de resoluciones:

Cumplo las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

\_ Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta general de Accionistas y Sesiones de Directorio, y en mi opinión considero que la Administración ha dado un cumplimiento moderado y razonable a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones respectivas y a lo establecido en Estatutos.

\_ Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

### 2.- Procedimientos de control interno:

Como parte del examen efectuado, realice un estudio del Sistema de Control interno de la Compañía, en el alcance que considero necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas. El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, realizado con el propósito antes mencionado, presenta debilidades como el presupuesto de ingresos y gastos que no existe, informes de gestión que justifique los viajes realizados y viáticos incurridos, que deben ser considerados para su mejoramiento en beneficio de la compañía.

### 3.- Registros legales contables:

Trans Esmeraldas Internacional TEISA SA, es una compañía constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal es el de transporte de pasajeros, encomiendas y carga dentro y fuera del territorio nacional.

La empresa dispone de sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y adoptó a partir del 1 de enero del 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's en los estados financieros para efectos del registro, presentación y preparación de información financiera que es obligatorio por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente procedimientos de revisión, considero que la documentación contable y financiera, legal, de la empresa cumple con ciertas excepciones con los requerimientos que determinan los Organismos de Control entre otros.

Los resultados del ejercicio 2013 se obtuvo una utilidad del periodo por el valor de 42.692,08 dólares americanos antes del 15% PT; y Impuesto a la Renta.

Por cumplimiento de la Ley de Régimen tributario interno y por Resolución de la Superintendencia de Compañías se reclasifica la cuenta Aporte a Futuras Capitalizaciones, pasando a una cuenta de pasivo, Obligaciones Accionistas a Largo Plazo este cambio genera una disminución del pago de anticipo del impuesto a la renta, porque se calcula en base a los valores patrimoniales.

De los componentes principales de los Estados Financieros de la Compañía por el período que terminó el 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	USD:\$
Activo Corriente	3.698.537,14
Activos no corrientes	2.149.924,12
TOTAL ACTIVOS	5.848.461,26
Pasivos Corrientes	3.003.439,87
Pasivos no corrientes	2.124.814,29
TOTAL PASIVOS	5.128.254,16
PATRIMONIO	720.163,51
UTILIDAD A DISTRIBUIRSE ACCIONISTAS	43,59

Del estado de Resultados al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

Ingresos Operacionales	3.966.920,22
Ingresos no Operacionales	205.135,51
Otros Ingresos	1.711.301,61
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5.893.357,34</b>
<b>GASTOS</b>	
Costos de Venta combustible, almacén y taller mecánico	3.491.504,63
Gastos de personal	1.056.042,01
Gastos Administrativos	1.261.77,80
Gastos Financieros	41.340,82
<b>Total Gastos</b>	<b>5.850.665,26</b>
Utilidad del Ejercicio 2013 antes	
15%PT y Impuesto a la renta	42.692,08

Recomiendo que la Gerencia de la Compañía trabaje en bases a presupuesto de ingresos y gastos para así poder optimizar el uso de recursos de la compañía.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL, al 31 de diciembre del 2013 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías y los principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigente en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final del Balance General de TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL, al 31 de diciembre del 2013 y el correspondiente estado de Resultados por el año terminado en esa fecha.

Econ. Jackeline Muñoz

COMISARIA

TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL