

## **INFORME DE COMISARIO**

A los señores Accionistas de:  
**ÑUCA LLACTATOURS S.A.**

En mi calidad de comisario de la compañía "**ÑUCA LLACTATOURS S.A.**" y en cumplimiento de la función que me asigna el numeral 4 del artículo 279 de la Ley de Compañías cúpleme informarles que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y el correspondientes Estado de Resultados, por el año terminado en esa fecha.

Mi análisis incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporte las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; incluyo también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general.

Atendiendo a lo dispuesto por la Resolución N° 90-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

- **Cumplimiento de resoluciones**

Como resultado de mi examen en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los Administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

- **Procedimientos de Control Interno**

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, bajo las cuales el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los Estados Financieros examinados. Mi estudio y evaluación del Sistema de Control Interno Contable, efectuado con el propósito antes mencionado no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los Activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

- **Ejercicio económico 2012**

Durante el año 2012 "**ÑUCA LLACTATOURS S.A.**" ha operado por todo el ejercicio económico sin ninguna novedad.

- **Registros Contables y Legales**

La Compañía "**ÑUCA LLACTATOURS S.A.**" está constituida en el Ecuador desde el mes de Septiembre de 2009 y su objeto social consiste en Actividades de agencias de viajes.

Considero que la documentación contable, financiera y legal de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de

Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación, proceso técnico y en el pago de las declaraciones del IVA, Retención en la Fuente, Impuesto a la Renta, Superintendencia de Compañías y Municipios de Quito y Guayaquil.

He recibido toda la ayuda de parte de la Administración de la Compañía, para el desempeño de mis funciones.

Los componentes de los Estados Financieros de la Compañía, principalmente entre ellos

	USD
Activos	\$ 74.783,87
Pasivos	\$ 78.764,70
Patrimonio	\$ (3.980,83)
Ingresos	\$ 258.936,57
Costos	\$ 215.265,86
Gastos	\$ 34.886,22
Utilidad del Ejercicio	\$ 8.784,49

Han sido debidamente conciliados los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su revisión.

Considero que el examen efectuado fundamenta razonablemente el dictamen que expreso a continuación:

En mi opinión los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la Situación Financiera de la Compañía "**ÑUCA LLACTATOURS S.A.**" al 31 de Diciembre del 2012 y el correspondiente resultado de las operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, Principios Contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigente en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a consideración, la aprobación final del Balance General de la Compañía "**ÑUCA LLACTA TPURS S.A.**" y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha.

Marzo del 2013



**Fabiola Calza Orozco**

**C.P.A. # 8206**

**COMISARIO**

**"ÑUCA LLACTATOURS S.A."**