

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALVACHI GALLO & CALVACHI CEVALLOS CARGACALCEV S.A.

INFORME DE COMISARIO POR EL EJERCICIO COMPRENDIDO ENTRE

EL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A la Junta General de accionistas de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALVACHI GALLO & CALVACHI CEVALLOS CARGACALCEV S.A.:**

1. ANTECEDENTES

En cumplimiento a lo dispuesto constante en el artículo 279 numeral cuatro de la Ley de Compañías con relación a mi función de Comisario de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALVACHI GALLO & CALVACHI CEVALLOS CARGACALCEV S.A.**, ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, pongo en consideración de los señores accionistas el presente informe de COMISARIA correspondiente al ejercicio económico 2019.

2. OBJETIVO Y OBLIGACIONES DEL COMISARIO

De acuerdo a la Ley de Compañías los objetivos del informe del Comisario por el ejercicio económico del 2019 detalló a continuación:

- Emite una opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Directorio y organismos de control.
- Comentar sobre los procedimientos de control interno de la compañía.
- Opinar respecto a las cifras presentadas en los Estados Financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad y si estos han sido elaborados de acuerdo a con los principios de contabilidad generalmente aceptados.
- Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Ctas en relación a las atribuciones y obligaciones de los comisarios.

El presente informe, no extingue la responsabilidad de los administradores de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALVACHI GALLO & CALVACHI CEVALLOS CARGACALCEV S.A.**, por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el presente ejercicio de conformidad con el artículo 285 de la Ley de compañías.

3. DESARROLLO

A) Emitir una opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores de normas legales, estatutarias y reglamentarias así como de las resoluciones de la Junta General de Directorio y organismos de control.

He aplicado los procedimientos de revisión generalmente aceptados y permitidos a fin de verificar el cumplimiento por parte de los administradores de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALVACHI GALLO & CALVACHI CEVALLOS CARGACALCEV S.A.** de las resoluciones vigentes y concluyo que los administradores han cumplido con las resoluciones emitidas durante el ejercicio económico 2019.

No se ha observado incumplimiento por parte de los administradores de las normas legales, estatutarias y reglamentarias así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio.

B) comentar sobre los procedimientos de control interno de la compañía

Del análisis efectuado a los procedimientos de control interno que maneja la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALVACHI GALLO & CALVACHI CEVALLOS CARGACALCEV S.A.**, puede manifestarse que es satisfactorio y cumplen con el objeto de los mismos y que los gastos que han existido son legítimos pues toda empresa para su instalación necesita de gastos o pérdidas, pero en este caso la utilidad es de \$ 1070,26 USD, es decir con beneplácito me permito indicar que la compañía ya empieza su despeje económico recomendándose al ejecutivo que en el futuro para incrementar las utilidades económicas adopte la N.T.C.1. Nº 100-01 que dice "En

cada entidad o organismo se establecerán por escrito políticas básicas que adoptará como institución para alcanzar sus objetivos fundamentales".

C) Opinar respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad y si estos han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

He obtenido de los directores y administradores de la compañía información sobre las operaciones, documentación y registro que juzgaré necesarios revisar. Así mismo he analizado las cifras presentadas en el balance general adjunto de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALVACHI GALLO & CALVACHI CEVALLOS CARGACALCEV S.A.** al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados, del patrimonio, situación de los economistas, de flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad en expresar una opinión sobre estos estados financieros están basados en mi trabajo ejecutado mediante el análisis de la documentación.

Con base en mi revisión el balance general adjunto presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la situación real financiera de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALVACHI GALLO & CALVACHI CEVALLOS CARGACALCEV S.A.** y los resultados de sus operaciones siendo aceptable la utilidad de \$ 1070.26 USD en razón de que por carecer anteriormente de mayores frecuencias de transporte la compañía aún no produce grandes utilidades, todo ello está de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) que ya se han adoptado y desde hace años atrás las NIIFs que de acuerdo al cronograma elaborado por las autoridades de control se aplicaron con éxito en esta empresa en el presente año, por lo que me permito someterlos a consideración y aprobación estos estados financieros por parte de la Junta General de Accionistas.

D) Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la ley de Compañías, en relación a las atribuciones y obligaciones de los comisarios.

Señala que se debe cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y exigir a los administradores la entrega de un balance anual de comprobación.

Debo manifestar que los estados financieros son preparados al final del periodo y que la compañía los maneja de acuerdo a las normas aplicables en materia contable y a las disposiciones, normas y reglamentos emitidos por la Superintendencia de Compañías. Además de ello los principios contables aplicados están de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las NIIFs.

Entre otras atribuciones se encuentra:

Examinar en cualquier momento y una vez cada tres meses, los libros y papeles de la compañía en los estados de caja y cartera. Se ha revisado los documentos que la compañía mantiene la misma que refleja coherencia y correcto manejo de los registros.

4) Opinión sobre la colaboración brindada por la administración

He obtenido de los administradores la información sobre las operaciones, documentos y registros para el análisis de los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALVACHI GALLO & CALVACHI CEVALLOS CARGACALCEV S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

La colaboración presentada por el personal directivo, administrativo y empleados ha sido satisfactoria y ha permitido el cumplimiento de mis obligaciones de comisaria.

Atentamente,

Lilia Ojeda, Comisaria

COMISARIA DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALVACHI GALLO & CALVACHI CEVALLOS CARGACALCEV S.A.