

**INFORME DEL COMISARIO**  
**INTEGRAUDITORES CIA LTDA**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2016**

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA EMPRESA:**

**INTEGRAUDITORES CIA. LTDA.**

En mi calidad de Comisario principal de la Empresa **INTEGRAUDITORES CIA. LTDA.**, designado por los socios y dando cumplimiento a sus disposiciones, a los estatutos de la empresa y a normas legales emanadas por la ley, tengo a bien emitir el presente informe acerca de las operaciones de la compañía correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del año 2016.

Este informe se presenta de acuerdo a los términos establecidos en la Ley, donde expresa que es atribución y obligación de los comisarios velar porque la administración de la compañía se ajuste a los requisitos y a las normas de una buena administración.

**a. Aspectos Administrativos-operacionales**

Debo expresar la Administración de la Compañía durante el ejercicio económico objeto de este informe, ha dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias así como las resoluciones de la Junta General de Socios.

**b. Control Interno**

La Compañía muestra un sistema de control interno efectivo para su tamaño y operaciones, así como varias actividades de controles que evidencian supervisión directa de la Gerencia tanto en temas operacionales, financieros y cumplimiento de Leyes y Regulaciones.

**c. Aspectos Legales**

He revisado los libros sociales de la Empresa los que se mantienen debidamente actualizados y custodiados tales como actas de Junta General de Socios, expedientes de las actas, libro de participaciones, libros de contabilidad y los correspondientes comprobantes de respaldo de las transacciones y de la correspondencia. Todos estos documentos se conservan en forma adecuada y conforme a disposiciones legales, dando cumplimiento a los requerimientos legales.

## **INFORME DEL COMISARIO**

### **INTEGRAUDITORES CIA LTDA EJERCICIO ECONOMICO 2016**

#### **d. Aspectos Tributarios**

La empresa es un ente pasivo del impuesto a la renta y está obligada al pago de impuestos, como sujeto agente de retención de IVA y en la Fuente del Impuesto a la Renta, así como el pago anual de impuesto a la renta, presentación de anexos transaccionales y demás obligaciones de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento.

La empresa al cierre del ejercicio 2016 ha presentado sus declaraciones de impuestos, para de esta manera dar cumplimiento con las obligaciones fiscales del mencionado ejercicio.

#### **e. Aspectos Laborales**

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía se encuentra al día con empleados y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

### **CONCLUSIONES**

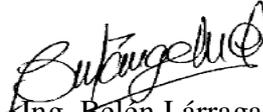
Debo manifestar que he recibido por parte de los administradores y funcionarios de la Empresa, toda la información y colaboración necesaria, por lo que puedo afirmar que los registros de la empresa y los procedimientos aplicados se ajustan a principios de contabilidad de aceptación general y a las normas legales vigentes en el país.

### **OPINIÓN**

En mi opinión, los registros contables de la compañía se encuentran en todos los aspectos importantes conforme con los Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La función de comisario se ha efectuado cumpliendo las disposiciones constantes en el artículo 321 de la Ley de Compañías.

Atentamente,

  
Ing. Belén Lárraga  
Comisario Principal

Quito, Mayo 09 del 2017