

**INFORME DE COMISARIO A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**Lago Agrio, 16 de Abril del 2019**

**A los Señores Accionistas de: TRANSPORTES CALDERON & CALDERON S.A.**

En mi calidad de Comisario **TRANSPORTES CALDERON & CALDERON S.A.** y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la **Ley de Compañías**, cúpleme informarles que he examinado el balance General de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año terminado en esa fecha.

La revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó 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. Considero que la revisión provee una base razonable para expresar una opinión.

Atendiendo a las obligaciones en mi calidad de Comisario de la Compañía debo indicar:

**1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES**

Cumplo con 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 de Accionistas y Juntas de Directorio, y que en mi opinión considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

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

A la presente fecha la administración de **TRANSPORTES CALDERON & CALDERON S.A.** inició las gestiones necesarias para la elaboración de los títulos de acciones y los talonarios en base al capital efectuado por la compañía.

**2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO**

Como parte del examen efectuado, realice, un estudio del Sistema de Control Interno de la Compañía, tal como lo requieren las normas de revisión 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. El

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.

### **3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES**

**TRANSPORTES CALDERON & CALDERON S.A.** es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal está orientado hacia el servicio de actividades de transporte carga por carretera. En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente el procedimiento de revisión, 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, el Código de Comercio, entre otros.

### **4 CONCILIACIONES BANCARIAS**

Los respectivos registros contables se mantienen debidamente conciliados, no se ha identificado diferencia significativa que deba ser revelada.

### **5. RECOMENDACIONES**

De la revisión realizada a las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016. Me permito recomendar a los señores directivos de la compañía, que se disponga a los cobros por concepto de transporte realizo la compañía.

En mi opinión los Estados Financieros de la referencia **PRESENTAN RAZONABLEMENTE** la información financiera con corte al 31 de diciembre del 2016 y los resultados obtenidos en el Estado de Resultados a la misma fecha.

Adicionalmente toda la información contable reposa en los Archivos de la Compañía, los mismos que están a disposición del señor accionista que estimare conveniente cualquier tipo de verificación.

Atentamente



**Rosa Pérez**

**COMISARIO TRANSPORTES CALDERON & CALDERON S.A.**