

152613

**INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 DE LA COMPAÑÍA DE
TRANSPORTE SAMIBAN S.A. A LA JUNTA GENERAL DE
ACCIONISTAS.**

Señor Segundo Pesantes, Presidenta de la Compañía,

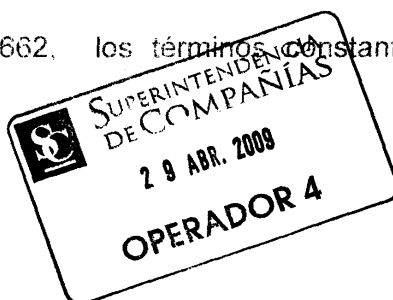
Señor Jorge Pesantes, Gerente de la Compañía,

Señores Accionistas de la Compañía de Transporte Pesado SAMIBAN S.A.

1.- INFORMACION INTRODUCTORIA

En cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, en su artículo 279, literal 4; y, a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 92-1-4-30014 del 18 de septiembre de 1992, publicado en el Registro Oficial No. 44 del 13 de octubre de 1992, mediante el que se expide el Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los Informes de los Comisarios de las compañías sujetas a Control de la Superintendencia de Compañías, presento el siguiente informe sobre los Estados Financieros de la Compañía de Transporte SAMIBAN S.A., del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2008.

La Compañía de Transporte SAMIBAN S.A., fue aprobada jurídicamente mediante resolución número 04. Q. I. J. 4219, de la Superintendencia de Compañías, con número de expediente 179662, los términos constantes en la Escritura de



Constitución del 25 de octubre del 2004, e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de noviembre del 2004.

2. OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES DE NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS.

2.1. En el transcurso del año 2008 los Accionistas de la Compañía se han reunido en dos ocasiones; una Junta General Ordinaria y una Reunión de trabajo.

En Junta General Ordinaria, se aprueban los Estados Financieros del Periodo económico 2007 y la pro forma presupuestaria.

2.2. La compañía se encuentra al día en los pagos de sus obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas.

3. DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

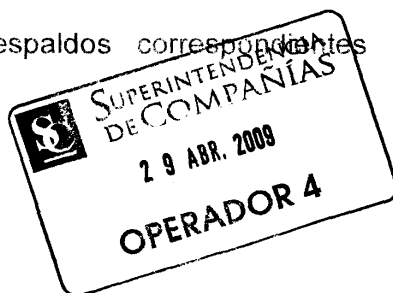
De la evaluación a las normas y procedimiento administrativos – financieros se observa lo siguiente:

3.1. En lo Referente a los Ingresos:

a. Los ingresos recaudados a través de Secretaria, se los registra y controla diariamente a través de su comprobante de ingreso a caja, son numerados y existe su registro contable en el Diario de Sistema.

3.2. En lo Referente a los Egresos:

a. Los egresos se han realizado a través de su respectivo documento y cuentan con los respaldos correspondientes y se observa que se



encuentran autorizados y legalizados con las correspondientes firmas de los administradores.

3.3. DE LOS INVENTARIOS Y REGISTROS DE BIENES:

- a. Los bienes muebles se los registra a su valor de adquisición y se los deprecia de conformidad a las disposiciones legales en vigencia, en cuanto a su registro contable se respalda por los correspondientes documentos de soporte como facturas y escrituras correspondientes.

3.4. DE LOS REGISTROS CONTABLES:

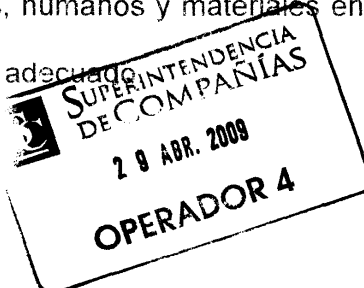
- a. Se verificó el 100% de los registros contables de las operaciones financieras de la Empresa y se observa que se los realiza en forma completa y apegada a las normas y principios contables, por consiguiente se acata lo establecido en el Reglamento Interno de la Compañía.

3.5. DE LOS BALANCES DE LA COMPAÑÍA:

- a. El hecho de mantener los registros contables, facilita al Gerente la presentación de los balances de comprobación mensuales, de los Estados Financieros, conforme lo establece la Ley de Compañías.

CONCLUSION:

Por todo lo expuesto, los procedimientos administrativos -- financieros de Control Interno implantados en la Empresa, han permitido precautelar, manejar y controlar los recursos económicos, humanos y materiales en forma eficiente. Concluyendo que el Control Interno es adecuado



4. COMENTARIOS REFERENTES A LOS LIBROS DE ACCIONES Y ACCIONISTAS, COMPROBANTES Y LIBROS DE CONTABILIDAD.

4.1. DE LOS LIBROS DE ACCIONES Y ACCIONISTAS Y OTROS DOCUMENTOS:

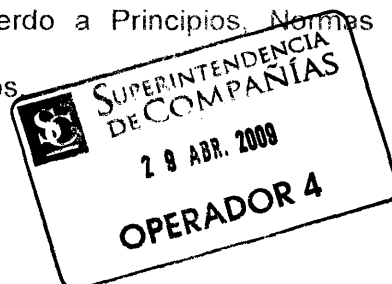
- a. Se constató que los libros de accionistas y los de acciones, están actualizados, debidamente registrados y emitidos con las correspondientes firmas de los administradores, cedentes y cesionarios y se encuentran en poder del Gerente.
- b. De la misma manera se verificó que las Escrituras de Constitución de la Compañía, documentos negociables entre otros, se los mantiene con las debidas seguridades.

4.2. DE LOS COMPROBANTES Y LIBROS DE CONTABILIDAD:

- a. Los ingresos y gastos son autorizados a través del sistema de comprobantes, los mismos que son numerados y se los contabiliza controlando su secuencia de acuerdo a su elaboración y sustentados por lo correspondiente documentos de soporte.
- b. Se evidenció que los registros contables se los realiza utilizando los libros de Diario General, Mayor General y Libros Auxiliares; que permitieron la elaboración de los Estados de Situación Financiera y el Estado de Resultados.

CONCLUSION:

De los comentarios que anteceden, se concluye que los registros de Contabilidad se los realizó de acuerdo a Principios, Normas y Políticas de Contabilidad Generalmente Aceptados.



De igual forma los Administradores han dado cumplimiento a los Art. 256 y 440 de la Ley de Compañías, referentes a llevar los libros de contabilidad y otros exigidos por el Código de Comercio.

c. En los referente a la conservación de los documentos, libros de contabilidad se constata que los comprobantes de ingresos, egresos, documentos de soporte, entre otros se los mantiene adecuadamente archivados y con las debidas seguridades.

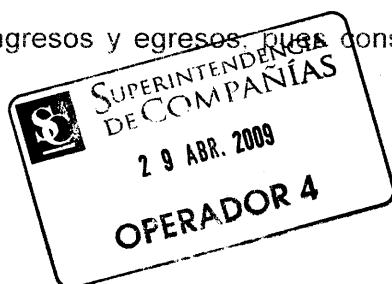
5. DE LAS DISPOSICIONES CONSTANTES EN EL ART. 279 DE LA LEY DE COMPAÑÍAS:

a. En cumplimiento al Art. 279 de la Ley de Compañías, en mi calidad de Comisario, he analizado y evaluado los procedimientos administrativos y financieros de la Empresa, en el transcurso del año, procediendo en forma oportuna a recomendar las acciones a través de informes y oficios, los mismos que han sido acatados por los Administradores.

CONCLUSIONES:

Del análisis de las cuentas que conforman los Estados de Situación Financiera, así como de Resultados se concluye que:

a. El Sistema Integrado de Contabilidad implantado es adecuado a las necesidades y requerimientos de la Empresa, permitiendo un eficiente control de los ingresos y egresos. Rtas



contable basado en las normas y principios de contabilidad, que propicia una información completa, oportuna y confiable.

- b. Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte Pesado SAMIBAN S.A., han sido elaborados de acuerdo a los principios, normas y políticas de contabilidad generalmente aceptados.

Recomendaciones a la Junta General:

La Junta General debe tomar resoluciones sobre la utilidad de \$ 33,88 dólares, sin embargo sugerimos que previo a la distribución a los accionistas, se deduzca el 10% para Reserva Legal y el 25% del Impuesto a la Renta.

6. DE LA COLABORACION PRESENTADA POR LOS ADMINISTRADORES

En el transcurso de mis estudios, análisis y evaluaciones de las transacciones financieras y administrativas, he contado con la total colaboración de los Administradores y Contador, lo que ha permitido llegar a conclusiones objetivas y firmes, por lo que agradecemos su colaboración.

Atentamente,


Sr. Luis Pastor Vázquez

COMISARIO

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SAMIBAN S.A.

Quito, 20 de marzo del 2009

