

## TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS T.N.H. S.A.

### INFORME DEL COMISARIO

A Los Señores Accionistas de TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS T.N.H. S.A.

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución Nº 92.14.3.0014 de Octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de T.N.H. S.A., presento a Ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada por la Administración, en relación con la situación Administrativa, Societaria, y financiera, como el desempeño de las operaciones de la Compañía por el ejercicio económico terminado del 2013.

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

#### **Responsabilidad del Comisario**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la Administración de las normas legales, tributarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y autorizaciones emitidas.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de contabilidad como de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables y evidencia que soporta los importes incluidos en los estados financieros, la adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del Control Interno de la Compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de Gerencia información parcial de las operaciones, como documentación de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Indicando que fue limitado por la pérdida de la documentación contable. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esa fecha, así como los libros sociales de la Compañía y, entre ellos, las actas de Juntas Universales de Accionistas.

Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

#### **Opinión sobre el Control Interno**

Como parte del examen efectuado, realice, un estudio del Sistema de Control Interno, en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requiere 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. El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, presenta indicadores razonables a la situación operativa de la Compañía, tanto en su registro y aplicación para un mejor desenvolvimiento en la aplicación de los controles previo, posterior y concurrente.

#### **Opinión Sobre Cumplimiento Societario**

He podido verificar que la administración del año terminado ha puesto énfasis en los Libros Societarios de la Compañía, particular que a la fecha se ha normado el Libro de Actas foliado y numerado, como el Libro de Expedientes y el Libro de Acciones y Accionistas estructurado de conformidad a lo que determina la Superintendencia de Compañías tanto en su registro y proceso de emisión de títulos.

#### **Informe sobre cumplimiento con la Ley Laboral**

En cumplimiento de lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformatoria al Código de Trabajo, informo que la Compañía durante el ejercicio 2013 no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral; es importante señalar que la Compañía no tiene contratado personal con capacidades especiales en su nómina y en consecuencia, cumple con la obligación establecida en el numeral 33 del Art- 42 del Código de Trabajo.

#### **Opinión sobre cumplimiento**

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, la situación financiera de T.N.H. S.A. al 31 de Diciembre del 2013 y los resultados de sus operaciones por el año terminado a esa fecha.

#### **Informe sobre Cumplimiento con la Ley de Compañías**

En mi calidad de Comisario de la Compañía he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Quito, a 15 de Mayo 2014



**Eduardo R. Chauca**

**COMISARIO**

**TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS T.N.H.S.A.**

**RUC: 171908204 6**