

---

# **INFORME DE COMISARIO**

## **1. ANTECEDENTES**

En razón del nombramiento que me fuera honrado como COMISARIO de TAPROCOM PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A., según resolución de la Junta General de Socios, para el año económico 2011, y con el fin de cumplir las obligaciones en la Superintendencia de Compañías, tengo a bien presentar el siguiente informe.

## **2. ALCANCE**

- Verificación y análisis de las disposiciones estatutarias, contractuales y reglamentarias de TAPROCOM PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A., evaluación y utilización de los recursos humanos, materiales y financieros; medición del sistema de control interno por el año 2011.
- Aplicación de procedimientos de revisión, que tiene como finalidad reunir las evidencias necesarias que permita concluir sobre la razonabilidad de los componentes de los estados financieros.
- Orientar y satisfacer las afirmaciones sobre la calidad de las operaciones relacionadas con el aspecto administrativo y de servicios de la compañía durante el período analizado.
- Procedimientos específicos necesarios que se aplicarán en las circunstancias, tales como: Cotejo de saldos entre los estados financieros y los registros contables, seguimiento de las operaciones de

- mayores, diarios generales y su respectiva documentación de respaldo, inspección ocular de los inventarios de activos fijos en general.
- Análisis de las razones, indicadores e índices presentados en los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2011, conclusiones y recomendaciones.

### **3. EJECUCION DEL TRABAJO**

#### **a) Disposiciones legales, estatutarias y contractuales**

Se observa que la compañía ha cumplido en lo relacionado a los libros básicos tales como: Libro de actas de Juntas Generales y Juntas Extraordinarias y libro de acciones; de la misma forma la emisión de las acciones de cada uno de los socios.

#### **b) Componentes de los estados financieros**

Se ha cumplido con las normas ecuatorianas de contabilidad en lo referente al proceso contable por el período analizado, determinándose la veracidad legal de la documentación de sustento y registros contables del período que se informa.

---

### **c) Estructura organizacional por departamentos**

**PRESIDENCIA  
GERENCIA  
CONTABILIDAD**

Se pudo detectar que los departamentos antes indicados en la compañía se encuentran debidamente estructurados y dirigidos por sus titulares, los que han demostrado, capacidad y dedicación para la buena marcha de la Compañía.

### **d) Fundamentos para opiniones y conclusiones**

Se verificó las técnicas de control previo y concurrente, sobre las operaciones administrativas y financieras determinando su total cumplimiento.

---

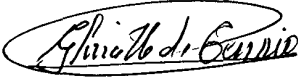
#### **4. CONCLUSION:**

En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de TAPROCOM PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A., y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente sometemos a consideración de la Junta General de Accionistas la aprobación final de Los Estados Financieros de TAPROCOM PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A., al 31 de diciembre del 2011.

Latacunga, a los veinte y dos días del mes de marzo del año dos mil doce.

**Atentamente,**

  
**COMISARIO**



---

LATACUNGA, ECUADOR