

**INFORME DE COMISARIO DE LA COMPAÑIA DE TRANSPORTES
ECUATAXIS S.A. SOBRE EL RENDICIO ECONOMICO DEL PERIODO
COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL
AÑO 2016, A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS**

Señor Juan Pérez de la Rosa, Presidente de la Compañía.

Señor Luis Barzosa Medi, Gerente de la Compañía.

Accionistas de la Compañía,

1.- INFORMACION INTRODUCTORIA

Este cumplimiento establecido anexo al artículo 10 de la Ley de Compañías Sociales, se establece para explicar los resultados financieros que deben informar los tres Comisarios de esta compañía sujetos a Control de la Superintendencia de Compañías, presentando el siguiente informe sobre los Resultados Financieros de la Compañía de Transportes Ecuataxis S.A. el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

La Compañía de Transportes Ecuataxis S.A. es una sociedad anónima social, se establece el Servicio de Transporte de pasajeros en Taxista, con su Escritorio de Constitución, el día 28 de agosto del 2009, ante la Superintendencia de Compañías y aprobada unilateralmente mediante resolución N.I. 059-14, la Superintendencia de Compañías el 07 de septiembre del 2009, con número de expediente 163293, en los mismos términos en la escritura de constitución e inscrita en el Registro Social el 2 de septiembre del 2009, de igual modo, de acuerdo además por la propia Compañía su Reglamento Interno, las Resoluciones Internas, autorizadas en el seno de la compañía y más desarrollos legales necesarios para un correcto funcionamiento.

**2. AVALACION AL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS
ADMINISTRADORES DE NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y
REGLAMENTARIAS, ASI COMO DE LAS REGLAS DE JUNTA
GENERAL.**

En el desarrollo del año 2016, se realizó la elección de la Junta General de Accionistas el día 29 de febrero, con el propósito de nombrar al Gerente de la Compañía y Director Ejecutivo, se realizó la elección de Director Ejecutivo, objeto de socializar en la vía de la información pública, el 11 de octubre del 2016, del proceso de liquidación definitiva, en el cual se efectuó la liquidación del servicio de taxi, en la vía de la información pública, a través de los medios judiciales, el 29 de diciembre del 2016, se obtuvo la sentencia favorable en el Tribunal Contencioso Administrativo.

3. DESCRIPCION DE PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO.

La evaluación a las normas y procedimientos establecidos se observa correcta.

3.1. EN LOS REFERENTE A LOS EGRESOS:

- a. En los valores recibidos en el banco y depositados en la cuenta de la Compañía se emite un comprobante de Débito y se realiza el recibo correspondiente Díptico y copia.
- b. Los comprobantes de ingreso, se deben elaborar con número de serie y controlar su secuencia numérica y cronológica y deben ser que sea sencillos y complejos y no existan duplicaciones ni errores.

3.2. EN REFERENTE A LOS EGRESOS:

- a. Al efectuarlo, esto se ha elaborado una memoria Comprobante de Egreso, el mismo que permite tener un registro contable de los mismos que encuentran cumplidos, no existen conciliaciones ni diferencias.

- b. De igual forma se elabora la de Egreso o, equivalente sustentada en los documentos de pago con efectos del corriente, se observa que se han autorizado y luego cada uno las correspondientes fechas en la Administración y se realizan.

3.3. DE LOS DEUDORES DE LOS VALORES RECAUDADOS:

- a. Con motivo de la totalidad de la ejecución de los servicios y sus correspondientes cuotas de administración, se depositan las cuentas de la Compañía.

3.4. DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS:

- a. Las conciliaciones bancarias se realizan trimestralmente y el resultado es constante por lo que se efectúa el balance y en su caso al margen de un pequeño error que es de poco alcance, momento.

3.5. DE LOS INVENTARIOS Y REGISTROS DE BIENES:

- a. Los bienes inventariados son los que se dan a su vez de los adquisiciones respectivas en los respectivos documentos de cobro o pago.

3.6. DE LOS REGISTROS CONTABLES:

- a. Se revisa el contenido de los registros contables de operaciones y financieras de la empresa y se observa que se lleva una dimensión lo más completa y exacta a las normas, principios y tablas establecidos por las NIIF y NIIFB, así consiguientemente acata lo establecido por el Comité de Control Contable.

3.7. DE LOS BALANCIOS DE LA COMPAÑIA:

- a. El efecto de mantener los registros contables actualizados facilita el presentarlos de los Balances de Compañía en la forma más simple y sencilla, conforme la Ley de Compañías en el artículo 109 y de acuerdo con las normas NIIF establecidas para el efecto.

4. COMPROBACIÓN

Por todo lo expuesto, los procedimientos administrativos - difusos en el de Control Interno implementados en la empresa - permiten prever que el control interno de recursos económicos llevados a los órdenes de la misma se cumplió, lo que el Control Interno ha establecido.

4.1. LOS COMENTARIOS REFERENTES A LOS LIBROS DE ACTAS DE JUNTAS GENERALES, ESTATUTO, LIBROS DE ACCIONES, SOCIONISTAS, COMPROBANTES Y LIBROS DE CONTABILIDAD.

4.1.1. LOS LIBROS DE ACTAS DE JUNTAS GENERALES.

a. Los libros de actas de Juntas Generales presentan efectos al momento de su creación y permanecen vigentes al día de hoy.

4.1.2. DE LOS LIBROS DE ACCIONES, SOCIONISTAS Y OTROS DOCUMENTOS:

a. Se constató que los Ministerios Asociados y Oficina de Autorizaciones, centralizó y documentó los recibidos y emitidos con los correspondientes comprobantes de los mismos, procedentes y oportunos y se encuentran en poder del Gobernador.

b. En la misma medida se verificó que las Entidades de Gestión de Compromisos, documentos legajables entre otras de los mismos, se encuentran debidamente sellados.

4.1.3. DE LOS COMPROBANTES Y LIBROS DE CONTABILIDAD:

a. Los ingresos y gastos son utilizados en el sistema de contabilidad más bien es que se sumergen en los mismos, conforme se consta de acuerdo a la fecha de revisión establecida por los responsables en su informe de reporte.

b. Se evidencio que los registros en tablas se realizan considerando lo determinado por la norma para FMS, el Libro de Diario General, Memoria, y Libros Auxiliares, y se emitieron la elaboración de los Estados de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Flujos de Efectivo, las Cambios en el Patrimonio.

c. De igual modo los Asientos contables han dado cumplimiento a los artículos 291 de la Ley de Comercio, señales a la mercancía con la calidad y tipo explícito y código de Clasificación.

d. En lo referente a la conservación de los documentos de contabilidad se constata que los comprobantes de los mismos, como cheques, depósitos, transferencias, entre otros, se mantienen adecuadamente almacenados y organizados según Jefes.

CONCLUSION

De los comentarios anteriores, se concluye que los registros de Contabilidad se los realizó de acuerdo con las Normas y Políticas de Contabilidad establecidas por la NIIF para PYMEs.

5. DE LAS DISPOSICIONES CONSTANTES EN EL ART. 220 DE LA LEY DE PYME

a) En el año fiscal 2003, la Ley de Leyes de Compañías en su artículo 220, estableció lo siguiente: "El administrador de la sociedad en la forma en que sea más conveniente, procederá en forma oportuna a recurrir a los servicios de una firma de informes y oficinas de finanzas que han sido autorizadas por los administradores".

b) Se ha establecido una revisión mensual del Balance de Comprobación que ha sido analizada adecuadamente.

c) Si bien los balances de comprobación se han de examinar los libros contables, repites deposito de la empresa en este mismo caja y bancos.

CONCLUSIONES:

Al final de los trabajos de conformidad con Estándares Internacionales de Auditoría, se concluye que:

a) Si es auténtico de que la sociedad implementó y aplicó a las necesidades y requerimientos de la Empresa; así como el aporte a las normas Internacionales de Información Financiera (IAS), para Sociedades y Microsociedades (SISM), permitiendo que el control de los flujos de efectivo, así como el control del capital social constituye el sistema de registro estable basado en las normas establecidas de contabilidad que aplica la Comisión de Contabilidad, conforme a lo establecido.

b) Los Estudios Financieros de la Comisión de Trabajos de Pólizas y Títulos Electrónicos han cumplido el objetivo de acuerdo con lo determinado por la NIIF para PYMEs, tales y como se contempla en la Compañía, por lo que se considera apropiado.

Recomendaciones a la Junta General

La Junta General debe tomar resoluciones sobre la cantidad de S/ 433,12 milones de Nuevos Soles, exigiendo que luego de pagar la remuneración, que provenga distribuida al 15% de remuneración a los trabajadores, se invertirán en la Renta y de acuerdo a los cálculos de la Reserva Legal, que el resto irá el 75% a distribuir a los accionistas.

~~DESEMPEÑO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS~~

En el transcurso del período económico 2016, la Empresa ha cumplido plenamente con la Ley y el Reglamento de acuerdo a la Ley de Reglamento Interno.

~~7. DUDA COLABORACIÓN PRESENTADA POR LOS ADMINISTRADORES.~~

El delegado de esta empresa analizó y evaluó las labores administrativas y financieras corriendo todo el año. Colaboró con los Administradores, el Socio Consultor, oportuna y oportunamente con conclusiones objetivas y claras, pudiendo razonar y fundamentar.

Atentamente,

Alfredo Hernández Gómez Sosa

COMPAÑIA DE TRANSPORTES EQUATORIS S.A.C.

Quito, 10 de diciembre del 2017.