

INFORME DE COMISARIO

Quito, 9 de abril del 2014

Señores
SOCIOS DE CREQUOLITONS S.A.
Ciudad

De mi consideración:

En mi calidad de Comisario de la Empresa, presento a consideración de la Junta General de Socios el informe relacionado con los estados financieros de **CREQUOLITONS S.A.** correspondientes al ejercicio económico de 2013.

Es importante indicar que los estados financieros han sido elaborados por los Administradores de la Empresa **CREQUOLITONS S.A.**, en responsabilidad como Comisario constata en el cumplimiento a las disposiciones contenidas en el Art. 321 de la Ley de Compañías y emitir el correspondiente informe de conformidad con los reglamentos establecidos en la Resolución No. 92.147.0014 sobre los requisitos mínimos de los informes de Comisario emitida el 11 de agosto de 1992 en las siguientes apartes:

1.1.- En el ejercicio de 2013, los Administradores de **CREQUOLITONS S.A.** han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones de la Junta General de Socios.

Se han expedido las instrucciones necesarias para que la empresa mantenga al día los libros sociales de Actas de Participaciones de Socios y de Ejecuciones, que son llevados conforme lo establece la Ley.

La correspondencia, los comprobantes y los registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

1.2.- Las procedimientos de control interno adoptados por la empresa cubren las siguientes operaciones:

a) **Ingresos:** Registros de documentos de caja, cheques.

Se lleva un registro detallado de cada depósito, los ingresos de la empresa provienen de la siguiente manera: arrendamientos de equipos automáticos, venta de equipos y mantenimiento de equipos.

b) **Egresos:** Registros de pagos de caja cheques y bancos.

Se cuenta con la emisión de cheques computerizados, lo cual permite un mejor control pues se paga luego de la verificación del ingreso a fondo de un producto o de la continuación del cumplimiento de los servicios solicitados.

INFORME DE COMISARIO 2014

a) Compras-Registros diarios de adquisiciones

El reporte de compras elaborado al terminar cada mes da a conocer todos los productos que se han adquirido y las obligaciones pendientes de pago al proveedor.

b) Inventarios- Control permanente de inventarios en que se usa herramientas del país la planificación de compras.

*c) Ventas- Registros mensuales de exportaciones y ventas locales.
Esto permite un control permanente de cuentas por cobrar.*

d) Cuentas por Cobrar.- Se registra los pagos que realizan los clientes en cuantas se simplifica los intereses, lo que hace que se tenga información oportuna del estado de cuentas de los clientes.

e) Control de activos fijos.- Mediante cuadros de reportes en los que se registra la compra, la vida útil del activo y su depreciación.

f) Control de impuestos.- La empresa elabora cuadros para el pago de impuestos, que se verifican con los mayores contables antes de su declaración en el S. R. L.

g) Ciclo de preparación de la contabilidad y de los estados financieros.

Esto a su vez se sigue un cronograma de cierre que integra las actividades que cada departamento realiza para llegar a la obtención de los estados financieros mensuales.

Los categorías de control interno enumeradas fueron analizadas obteniéndose una comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implementados para dar seguridad al manejo contable de la empresa y finalmente se evalúa los riesgos de control.

En mi opinión, los sistemas de control interno de CREQUILITHON S.A. son adecuados y ayudan a tener un grado razonable de seguridad en las procedimientos adoptados. Los activos están protegidos contra pérdidas e el uso indebido en disposiciones no autorizadas. Las transacciones han sido registradas debidamente de manera que permiten la preparación de los estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad de normal aceptación y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), dando la cual proporciona validez y seguridad a las operaciones que realiza la empresa.

3.3.-La empresa lleva la contabilidad y las transacciones mediante el sistema computarizado QUESIT.

Los estados financieros analizados han sido preparados sobre la base de Cuentas Históricas.

INFORME DE CIERRE 2011

Los estados financieros del año de 2013 presentan razonablemente en todos los aspectos la situación financiera de la empresa CHEQUEROS S.A. y los resultados de las operaciones, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año indicado. Además, guardan correspondencia con los registrados en los libros de contabilidad y han sido elaborados de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad.

E.L. en el desempeño de sus funciones de Contador de CHEQUEROS S.A. ha dado cumplimiento a las disposiciones del artículo 329 de la Ley de Compañías.

Al respecto y en atención a la disposición de: Del estado anexado no permite observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros:

La empresa resultó 187.82,00 dólares, cumpliendo de manera relativa, las metas propuestas para el año 2013.

Los resultados ajustados fueron de 14.896,00 dólares de ganancia.

Las gastos administrativos y de ventas suman un total de 181.126,21

Afirmación:



LCDR. ANA BASTIDAS
CONSEJERO