



**INFORME DE COMISARIO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 DE LA EMPRESA DE
TRANSPORTES TRANSLUCHALTA S.A**

1. INTRODUCCION.

En cumplimiento a las disposiciones de la ley de compañías y a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 92 - 1 - 4 - 30014 del 18 de Septiembre del 2012, Presentamos el siguiente informe de los estados financieros de la Compañía TRANSLUCHALTA S.A. del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015.

**2. CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES DE
NORMAS LEGALES ESTATUTARIAS ASI COMO DE LAS
RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL.**

2.1 En el año 2015 los accionistas de la Compañía se han reunido para elaborar el plan de trabajo y el presupuesto correspondiente al año 2015 en las cuales se tomaron resoluciones al desarrollo de la compañía.

2.2 Se ha realizado las metas propuestas en el plan de trabajo.



3. CONTROL INTERNO.

De acuerdo al procedimiento Administrativo – Financiero se observa lo siguiente:

3.1 INGRESOS:

Los valores recaudados a los socios, se los registra en ingresos debidamente numerados y en orden secuencial, realizándose el debido registro contable.

3.2 EGRESOS:

Los comprobantes de egreso se encuentran debidamente respaldados por facturas y recibos, que permite el control secuencial sin que existan duplicaciones en los gastos. Todos estos autorizados y legalizados por los administradores.

3.3 DEPÓSITO DE VALORES RECAUDADOS:

Se verifico que los valores recaudados son depositados en la cuenta los mismos que son administrados por la gerencia.

3.4 ARQUEO DE CAJA:

Se realiza periódicamente un arqueo de caja y sin encontrarse ninguna novedad.

En cuanto a su registro son respaldados por documentos debidamente autorizados.

3.5 REGISTRO CONTABLE:

El registro contable de la empresa se lo realiza apegada a las normas y principios contables establecidos por las NIIF para



PYMES, apegándose a las normas establecidas por los organismos de control y tributarios.

CONCLUSION:

Por lo expuesto, los procedimientos administrativos y financieros de la empresa han permitido manejar y controlar los recursos económicos en forma eficiente, llegando a la conclusión que el control interno es adecuado.

4. LIBROS DE ACTAS DE REUNIONES SOCIALES, LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS Y COMPROBANTES CONTABLES

4.1 LIBRO DE ACTAS

Estos se encuentran debidamente elaborados y con sus firmas de respaldo.

4.2 LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS

A) Se constató que los libros de accionistas y de las acciones, está debidamente registrados y actualizados y con las correspondiente firma de los administradores, cedentes y cesionarios encontrándose en el poder del gerente.

B) Las Escrituras de Constitución de la Compañia se encuentra debidamente asegurada.



4.3 COMPROBANTES DE CONTABIUDAD

A) Las carpetas de ingresos y egresos se encuentran debidamente archivadas, cada una con su documento de soporte y su debida secuencia

B) Los registros contables se los realiza de acuerdo a las normas internacionales de las NIIF para PYMES utilizando

los libros de diario general mayores y auxiliares que permitieron la realización de los estados de situación financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Flujo de Efectivo y de los cambios de Patrimonio.

CONCLUSION:

De los comprobantes que anteceden se concluye que los registros de contabilidad se los realiza de acuerdo a las Normas Internacionales de las NIIF para PYMES.

De igual forma los administradores han dado cumplimiento a la ley de Compañías de llevar los libros de contabilidad de acuerdo al Código de Comercio.

5. DISPOSICIONES DEL ART 279 DE LA LEY DE COMPAÑIAS:

A) En calidad de comisario he analizado y evaluado los procedimientos administrativos de la empresa procediendo en forma oportuna a recomendar cambios, los mismos que han sido acatados por los administradores.



CONCLUSIONES:

El sistema integrado de contabilidad, es adecuado para las necesidades y requerimientos de la empresa así como se ajusta a las Normas Internacionales de las NIIF para PYMES, permitiendo el eficiente control y dando una información completa y confiable.

RECOMENDACIONES A LA JUNTA GENERAL

La junta general debe tomar acciones sobre el cumplimiento de las cuotas administrativas, ya que al no pagar a tiempo retrasa los pagos administrativos.

6. EJECUCION PRESUPUESTARIA

INGRESOS:

Presupuestado:	14.445,00
Recaudado:	14.445,00

EGRESOS

Realizado	13.725,74
-----------	-----------



ANALISIS DEL PRESUPUESTO.

En comparación de ingresos y egresos reales se observa que existió un margen de utilidad, lo cual sirve como reserva para futuros gastos.

7. CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

La compañía está al día con las obligaciones tributarias y con respecto al IESS se debe, debido a que no han pagado a tiempo las cuotas administrativas.

8. COLABORACION DE ADMINISTRADORES.

Al momento de realizar los debidos controles, los administradores se mostraron dispuestos a colaborar con la información, lo que ha permitido llegar a las conclusiones obtenidas.

Por lo anteriormente expuesto, considero que los saldos de los estados financieros del año 2015, son razonables por lo que recomiendo sean aprobados por la junta general de accionistas.

Atentamente:

TRANSLUCHALTA S.A.

Gonzalo Calle

Comisario