

**INFORME DEL COMISARIO A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA
LUBTECHNOLOGY CIA. LTDA. POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2016**

Señores:

**JUNTA DE GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA
LUBTECHNOLOGY CIA. LTDA.**

Presente.-

En cumplimiento con los Estatutos de la Compañía y en calidad de Comisario de la empresa LUBTECHNOLOGY CIA. LTDA. tengo a bien presentar a ustedes el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2016 de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías:

- 1.- Al revisar y analizar la documentación que rige a la Compañía en el Aspecto Administrativo y Financiero se determinó que sus ejecutivos dan cumplimiento a lo dispuesto en los Estatutos, Ley de Compañías y demás disposiciones legales de Régimen Tributario Interno, por consiguiente en mi opinión la gestión efectuada por los Administradores de la Compañía es eficiente.
- 2.- La colaboración prestada por los Administradores fue la apropiada, brindando el apoyo necesario para que se efectúe esta labor de estudio y análisis de la documentación elaborados y actualizados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañía.
- 3.- Con relación a los libros Societarios de la Compañía, Actas de la Junta General, Libro Talonarios, Libro de Participaciones y de Socios, estos se encuentran debidamente elaborados y actualizados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías.
- 4.- Los Registros Contables de la Compañía se realizan de conformidad con las disposiciones legales y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, los comprobantes de ingreso y egreso, se encuentran debidamente legalizados y con la correspondiente documentación de respaldo.
- 5.- Se procedió a revisar la documentación de Registros Contables, como los comprobantes de Compra, Venta, Gastos, Ingresos, Diario General, Mayores y Auxiliares de cuentas, dando como resultado la confiabilidad de estos documentos los mismos que son computarizados y de fácil análisis, estableciendo que el Control Interno de la Compañía es el adecuado.
- 6.- Referente a la Custodia y conservación de los bienes de la Compañía éstos tienen un trato apropiado que permiten mantener en buen estado los Activos proporcionando un mantenimiento permanente con la finalidad de brindar un buen servicio a la empresa.
- 7.- Con relación al artículo 279 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las obligaciones del Comisario, tanto en el aspecto administrativo y financiero, observando además los numerales que conforman el referido artículo.
- 8.- Como consecuencia del estudio a los Registros Contables se determina un adecuado control interno de la Compañía en los siguientes rubros:

ACTIVOS CORRIENTES

- a) Las cuentas de Caja – Bancos se controlan mediante arqueos sorpresivos, así como las Cuentas Corrientes por medio de las Conciliaciones Bancarias que se efectúan de forma mensual.
- b) Las Cuentas por Cobrar se controlan mediante la Conciliación entre lo registrado en el módulo y lo presentado en el saldo de la Cuenta, a final de cada año se realiza la conciliación de saldos con los saldos de los clientes más representativos.

- c) Los inventarios se controlan a través de recuentos físicos que se hacen durante el año.

PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

- a) Estas cuentas se controlan Conciliando los Auxiliares con las Cuentas Generales de Pasivos,
b) En el caso de las Obligaciones Bancarias, este se controlan mediante conciliación con los Bancos que emiten las obligaciones.

CAPITAL Y RESULTADOS

- a) Se controla mediante las aportaciones de sus socios
b) Los Estados Financieros guardan relación con los valores presentados, esto con los Libros Mayores y Los Libros Auxiliares. En mi opinión los registros de Contabilidad guardan absoluta relación entre sí.
c) En mi opinión el Balance General y Balance de Pérdidas y Ganancias presentan, razonablemente la situación financiera de la Empresa LUBTECHNOLOGY CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2016 de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, aplicados sobre bases consistentes en relación a lo del año anterior.
d) El movimiento económico del año dejó una utilidad de US\$24 782,40

Atentamente,



ING. COM. DIEGO FELIPE BARCO LEÓN
COMISARIO
C.C. 0909591281