

INFORME DEL COMISARIO

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPORTES Y SERVICIOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL DOS MIL DIECISIETE.

En cumplimiento al Art. 279 de la Ley de Compañías, que dentro de las diferentes atribuciones del comisario, establece en el numeral 4: "Revisar el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias y presentar a la junta general un informe debidamente fundamentado sobre los mismos", a la continuación presento el informe y opinión que como resultado de las revisiones realizadas he obtenido.

1.- La compañía fue constituida en la ciudad de Ambato el 13 de Mayo de 2003, e inscrita en Ambato en el Registro Mercantil el 06 de Junio de 2003. El objeto social es la fabricación de carrocerías, lubricación de vehículos automotores, reparación de carrocerías, venta al por menor de lubricantes, venta de llantas para vehículos, servicio particular de transporte de combustibles en tanquero, venta al por menor de combustibles para motores y motocicletas en gasolineras. La sociedad podrá realizar todo acto o contrato permitido por la ley.

2.- Los administradores de la Compañía han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias. Con excepción de algunas decisiones que debieron ser tomadas por el directorio o por una mayoría en la Junta General de Accionistas.

3.- Las convocatorias a Junta General de Accionistas, se realizaron de conformidad con las disposiciones legales y estatutarias.

REVISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- La Administración de la Compañía me ha proporcionado el Balance General 2017, el Estado de Pérdidas y Ganancias y sus anexos del año 2017; y, más información que a mi criterio he requerido para el análisis realizado.

2.- El sistema de control interno contable es apropiado para proveer a la administración de una seguridad razonable pero no absoluta, tienen procedimientos claros para realizar el registro de las transacciones contables en sus diferentes procesos, es así que la Empresa cuenta con un sistema administrativo-financiero confiable denominado FENIX el mismo que es plenamente conocido y manejado por los empleados, responsables de su uso.

3.- Los activos fijos son valorados al costo de adquisición, la depreciación se hace con el método de línea recta en función de los años de vida útil, con un valor residual razonable, de acuerdo a las NIFS. Cabe mencionar que debido a las entidades de control que en nuestro caso es la Superintendencia de Compañías, se adoptó las normas Internacionales de Información Financiera (NIFS) en el año 2012.

4.- Los pagos de sueldos mensuales a los empleados se lo efectúa mediante cheque, con el respaldo de un rol de pagos y la firma de aceptación del empleado, se comprobó la existencia de un rol de pagos general que se encuentra dividida en departamentos con las respectivas provisiones. Cuyos valores son validados mediante la conciliación con la planilla de pagos al IESS. Así como también los contratos de trabajo con los empleados se encuentran de acuerdo a los requerimientos del Ministerio de Relaciones Laborales.

5.- En la revisión efectuada, los pagos a proveedores se realiza mediante un cheque con el respaldo de un comprobante de egreso y su respectiva factura en el que se cumple con la disposición del organismo de control S.R.I.

6.- Los balances de resultados se encuentran claramente identificados en los siguientes departamentos:

a.- Estación de Servicios de Combustible de Baeza

b.- Lubricadora

c.- Taller

d.- Tanquero

e.- Administración

El cual nos permite conocer si la actividad realizada en cada departamento es favorable o no se obtiene la rentabilidad deseada.

7.- En el análisis se aplicó procedimientos aleatorios, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría, en concordancia con la aplicación de las NIIF con el fin de obtener una seguridad razonable, que los estados financieros, estén libres de incorrectas presentaciones significativas, con la finalidad de expresar una opinión de los estados financieros, basados en la revisión.

Los Estados Financieros son responsabilidad exclusiva de la Administración de la Compañía, y mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mismos basados en la revisión realizada.

En mi opinión, los Estados Financieros de la Compañía Transinser Baños S.A. Transportes y Servicios son presentados razonablemente por el ejercicio económico al 31 de diciembre del año 2017, de conformidad con las NEC y NIIFS.

RECOMENDACIONES A LA JUNTA GENERAL RESPECTO DE POLITICAS Y ESTRATEGIAS PARA EL EJERCICIO ECONOMICO 2018.

RECOMENDACIONES

- 1.- Proyectando un mayor número de clientes en la Estación de Servicio de Combustibles en Baeza, la compañía debería gestionar la instalación de un cajero automático con la finalidad de que la clientela tenga disponibilidad de efectivo.
- 2.- Establecer montos máximos de gastos de Gerencia y Directorio. La responsabilidad debe ser asumida por quien incurra en el desacato a estos montos.
- 3.- Informar por parte de gerencia todos los gastos que la compañía tuviere para evitar cualquier mal entendido.
- 4.- Buscar alternativas de inversión para que la compañía tenga ingresos adicionales, la razón social de la compañía permite realizar actividades que permitirían mejorar la situación económica de la Institución.
- 5.- Incentivar a los accionistas para que utilicen los servicios que presta la compañía así como la participación activa en toda la vida de la Institución, aportando con ideas y sugerencias que vayan en el bienestar de nuestra Empresa.

De usted, atentamente E.



Sra. Lupe Freire

COMISARIA REVISORA