

## **INFORME DE COMISARIO**

A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA COMPAÑÍA EXPRESS SAN LUIS DE PAMBIL EXSALU S.A.

AL 31 de diciembre del 2012.

### **INTRODUCCIÓN**

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario de la compañía EXPRESS SAN LUIS DE PAMBIL EXSALU S.A. presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y el desempeño de las operaciones de la Compañía por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2012.

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA COMPAÑIA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados.

### **RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General, y de las recomendaciones y autorizaciones de la administración.

#### **1.- ANTECEDENTES :**

Se han revisado los libros sociales y los libros contables de la compañía, asunto que se ha realizado efectuando pruebas de cumplimiento con la Superintendencia de compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Ilustre Municipio de Quito, los empleados y el Seguro Social, a diciembre del 2012. Y la implementación de las NIIFS.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables y evidencia que soportan los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros;

empleados y los aportes al Seguro Social.

- Los datos que se encuentra consignados en estas declaraciones son conformes a los anexos transaccionales a esa fecha y cumplen con las disposiciones vigentes dictaminadas por el Gobierno.
- Para el año 2.012, se cumple con el incremento del salario básico, de conformidad a Decreto Ejecutivo
- Para el año 2.013, se esta dando cumplimiento a las disposiciones que para el efecto ha dictaminado el gobierno.

### **OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO**

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de EXPRESS SAN LUIS DE PAMBIL EXSALU S.A., al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente he podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Socios y de la Ley de Compañías; y, que los libros sociales, están adecuadamente manejados.

### **OPINION SOBRE EL CONTROL INTERNO**

En base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la administración de la Compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo administrativo.

### **INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY LABORAL.**

En cumplimiento de lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley Reformatoria al Código de Trabajo, informo que la Compañía durante el ejercicio 2012, cumplió con todas las disposiciones legales

### **INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE COMPAÑÍAS.**

En mi calidad de Comisario de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en la Ley.

### **INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

He auditado los estados financieros de EXPRESS SAN LUIS DE PAMBIL EXSALU S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados, resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminando en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información financiera, evaluación del control interno de la Compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esa fecha, así como los libros sociales de la Compañía y entre ellos, las actas de Junta de Socios y su expediente. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

## **2. ASPECTOS SOCIETARIOS**

En el año 2.012 se ha realizado una junta general, la del 26 de abril del 2012, para aprobar los Informes de Gerente y Comisario por el ejercicio del 2.011, los balances generales y de resultados al 31 de diciembre del 2.011, resolución sobre la distribución de los beneficios sociales, designación de Presidente, Gerente y comisario, autorización para la realización de viajes al exterior.

Se ha estructurado el expediente de esta acta.

El libro de participaciones y socios se encuentra actualizado. Los Certificados de Aportación están emitidos

## **ASPECTOS ADMINISTRATIVOS**

Se ha designado Presidente, Gerente y Comisario, cuyos nombramientos se encuentran inscritos en el Registro Mercantil.

## **4. ASPECTOS CONTABLES**

Los libros contables de la empresa, al 31 de diciembre del 2012 son conformes a los documentos de respaldo y estos se llevan de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados

Se han presentado y declarado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2.011 a la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas e Ilustre Municipio de Quito, y se ha pagado sus impuestos, contribuciones y patentes.

## **5. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES**

Se han pagado al día los impuestos al S.R.I., los sueldos a los