

ESNA MOZ S.A.

INFORME DE COMISARIO

1. ANTECEDENTES

En cumplimiento al nombramiento que me fuera honrado como **COMISARIO** de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ESNA MOZ S. A.** según resolución de la Junta General de Socios, para el año económico 2015-2017, y con el fin de cumplir las obligaciones en la Superintendencia de Compañías, tengo a bien presentar el siguiente informe.

2. ALCANCE

- Verificación y análisis de las disposiciones estatutarias, contractuales y reglamentarias del **CIA. DE TRANSPORTE PESADOS ESNA MOZ S.A.**, evaluación y utilización de los recursos humanos, financieros; medición del sistema de control interno por el año 2015.
- Aplicación de procedimientos de revisión, que tiene como finalidad reunir las evidencias necesarias que permita concluir sobre la razonabilidad de los componentes de los estados financieros.
- Orientar y satisfacer las afirmaciones sobre la calidad de las operaciones relacionadas con el aspecto administrativo y de servicios de la compañía durante el período analizado.
- Procedimientos específicos necesarios que se aplicarán en las circunstancias, tales como: Cotejo de saldos entre los estados financieros y los registros contables, seguimiento de las operaciones mayores, diarios generales y su respectiva documentación de respaldo, Inspección ocular de los inventarios de activos fijos en general.

3. EJECUCION DEL TRABAJO

a) Disposiciones legales, estatutarias y contractuales

Se observa que la compañía ha cumplido en lo relacionado a los libros básicos tales como: Libro de actas de Juntas Generales y Juntas Extraordinarias a excepción del libro de acciones y de la emisión de las acciones.

b) Componentes de los estados financieros

Se ha cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en lo referente al proceso contable por el período analizado, determinándose la veracidad legal de la documentación de sustento y registros contables del período que se informa.

c) Estructura organizacional por departamentos

PRESIDENCIA

COMISARIO

GERENCIA

CONTABILIDAD

Se pudo detectar que los departamentos antes indicados en la compañía se encuentran debidamente estructurados y dirigidos por sus titulares, los que han demostrado, capacidad y dedicación para la buena marcha de la Compañía.

d) Fundamentos para opiniones y conclusiones

Se verificó las técnicas de control previo y concurrente, sobre las operaciones administrativas y financieras determinando su total cumplimiento.

ESNAMOZ S.A.

4. CONCLUSION:

En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera del **CIA. DE TRANSPORTE PESADOS ESNAMOZ S.A.**, al 31 de diciembre del 2015.

Por lo expuesto anteriormente sometemos a consideración de la Junta General de Accionistas sometemos a la aprobación los Estados Financieros del **CIA. DE TRANSPORTE PESADOS ESNAMOZ S.A.**, al 31 de diciembre del 2015.

Latacunga, a los dieciséis días del mes de Abril del año dos mil dieciséis.

Atentamente,


Sr. Raúl Muso
CÓMISARIO