

49419

1

**INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 DE LA EMPRESA DE
TRANSPORTES UNITRANSA S.A. A LA JUNTA GENERAL DE
ACCIONISTAS.**



Señor Presidente de la Compañía,

Señor Gerente de la Compañía,

Señores Accionistas de la Compañía de Transporte Unitransa S.A.

1.- INFORMACION INTRODUCTORIA

En cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, en su artículo 279, literal 4; y, a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 92-1-4-30014 del 18 de septiembre de 1992, publicado en el Registro Oficial No. 44 del 13 de octubre de 1992, mediante el que se expide el Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los Informes de los Comisarios de la compañías sujetas a Control de la Superintendencia de Compañías, presento el siguiente informe sobre los Estados Financieros de la Empresa Transportes Unitransa S.A., del período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2008.

La Compañía de Transporte Unitransa Unión de Transportadores de Carga S.A., de conformidad a su Objetivo Social, se dedica al Servicio de Transporte de Carga en el País, como consta en su Escritura de Constitución del 01 de Diciembre de 1995, registrada en la Superintendencia de Compañías mediante resolución No.019-CJ-017-CNT-95 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, en el mismo mes y año, rigiéndose además por la Ley de Compañías, su Reglamento y las Resoluciones emitidas por el Superintendente de Compañías; Reglamento y

Resoluciones Internas, promulgadas en el seno de la Compañía y más disposiciones legales aplicadas para un eficiente funcionamiento.

2. OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES DE NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS.

En el transcurso del año 2008 los Accionistas de la Compañía se han reunido en 4 ocasiones, se observa que dos corresponden a 3 Junta General Ordinaria, 1 de en Junta General Extraordinaria.

3. DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

De la evaluación a las normas y procedimiento administrativos – financieros se observa lo siguiente:

3.1. En lo Referente a los Ingresos:

a. Los ingresos recaudados a través de la recaudación que por efecto de la facturación se da en pagos de contado de servicios y a través de Recaudación en los servicios con pago en el lugar de destino, cuentan con el debido documento de ingreso de la compañía, son numerados, para luego emitir el correspondiente Ingreso a Caja y su registro contable.

3.2. En lo Referente a los Egresos:

a. Los egresos se han realizado a través de su respectivo documento y cuentan con los respaldos correspondientes y se observa que se encuentran autorizados y legalizados con las correspondientes firmas de los administradores.

3.3. DE LOS INVENTARIOS Y REGISTROS DE BIENES:

a. Los bienes muebles e inmuebles, se los registra a su valor de adquisición y se los deprecia de conformidad a las disposiciones legales en vigencia, en cuanto a su registro contable se respalda por los correspondientes documentos de soporte como facturas y escrituras correspondientes.

3.4. DE LOS REGISTROS CONTABLES:

a. Se verificó el 100% de los registros contables de las operaciones financieras de la Empresa y se observa que se los realiza en forma completa y apegada a las normas y principios contables, por consiguiente se acata lo establecido en el Reglamento Interno de la Compañía.

3.5. DE LOS BALANCES DE LA COMPAÑÍA:

- a. El hecho de mantener los registros contables, facilita al Gerente la presentación de los Estados Financieros, conforme lo establece la Ley de Compañías.
- b. En el Estado de Situación Financiera, se observa que los Activos ascienden a un monto de 379.469,75 dólares; de los cuales 367.293,03 dólares

corresponden al activo corriente; 12.176,72 dólares corresponden al activo fijo.

- c. En el Estado de Resultados, podemos observar que los ingresos del período económico ascienden a un monto de 1'018.562,53 dólares y los Costos y Gastos ascienden a un monto de 1'027.991.80 dólares y a su vez esto genera una pérdida del Período económico en un valor de 9.429,27 dólares.

CONCLUSION:

Por todo lo expuesto, los procedimientos administrativos – financieros de Control Interno implantados en la Empresa, han permitido precautelar, manejar y controlar los recursos económicos, humanos y materiales en forma eficiente. Concluyendo que el Control Interno es adecuado.

4. COMENTARIOS REFERENTES A LOS LIBROS DE ACCIONES Y ACCIONISTAS, COMPROBANTES Y LIBROS DE CONTABILIDAD.

4.1. DE LOS LIBROS DE ACCIONES Y ACCIONISTAS Y OTROS DOCUMENTOS:

- a. Se constató que los libros de accionistas y los de acciones, están actualizados, debidamente registrados y emitidos con las correspondientes firmas de los administradores, cedentes y cesionarios y se encuentran en poder del Gerente.

b. De la misma manera se verificó que las Escrituras de Constitución de la Compañía y Escritura de Aumento de Capital, documentos negociables entre otros, se los mantiene con las debidas seguridades.

4.2. DE LOS COMPROBANTES Y LIBROS DE CONTABILIDAD:

a. Los ingresos (facturación) y gastos son autorizados a través del sistema de comprobantes, los mismos que son numerados y se los contabiliza controlando su secuencia de acuerdo a su elaboración y sustentados por lo correspondiente documentos de soporte.

b. Se evidenció que los registros contables se los realiza utilizando los libros de Diario General, Mayor General y Libros Auxiliares; que permitieron la elaboración de los Estados de Situación Financiera y el Estado de Resultados.

CONCLUSION:

De los comentarios que anteceden, se concluye que los registros de Contabilidad se los realizó de acuerdo a Principios, Normas y Políticas de Contabilidad Generalmente Aceptados.

De igual forma los Administradores han dado cumplimiento a los Art. 253 y 440 de la Ley de Compañías, referentes a llevar los libros de contabilidad y otros exigidos por el Código de Comercio.

c. En los referente a la conservación de los documentos, libros de contabilidad se constata que los comprobantes de ingresos, egresos,

documentos de soporte, entre otros se los mantiene adecuadamente archivados y con las debidas seguridades.

5. DE LAS DISPOSICIONES CONSTANTES EN EL ART. 279 DE LA LEY DE COMPAÑÍAS:

a. En cumplimiento al Art. 279 de la Ley de Compañías, en mi calidad de Comisario, he analizado y evaluado los procedimientos administrativos y financieros de la Empresa, en el transcurso del año, procediendo en forma oportuna a recomendar las acciones a través de informes y oficios, los mismos que han sido acatados por los Administradores.

CONCLUSIONES:

Del análisis de las cuentas que conforman los Estados de Situación Financiera, así como de Resultados se concluye que:

- a. El Sistema Integrado de Contabilidad implantado es adecuado a las necesidades y requerimientos de la Empresa, permitiendo un eficiente control de los ingresos y egresos, pues constituye un sistema de registro contable basado en las normas y principios de contabilidad, que propicia una información completa, oportuna y confiable.
- b. Los Estados Financieros de la Empresa de Transporte Unitransa S.A., han sido elaborados de acuerdo a los principios, normas y políticas de contabilidad generalmente aceptados.

6. DE LA COLABORACION PRESENTADA POR LOS ADMINISTRADORES

En el transcurso de mis estudios, análisis y evaluaciones de las transacciones financieras y administrativas, he contado con la total colaboración de los Administradores y Contador, lo que ha permitido llegar a conclusiones objetivas y firmes, por lo que agradecemos su colaboración.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sr. José Estrada', is written over a circular stamp or seal. The signature is fluid and cursive.

COMISARIO UNITRANSA S.A.

Quito, 13 de abril del 2009.