

## INFORME DE COMISARIO POR EL PERIODO 2015

En mi calidad de Comisario y dando cumplimiento a las normas legales emanadas de la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 92.1.4.3.0014, tengo a bien emitir el presente informe acerca de las operaciones de la Empresa Diana Cevallos de Leon LYD Cia. Ltda. Agencia Asesora Productora de Seguros, correspondiente al ejercicio económico Enero – Diciembre del 2015

### **1.- Aspectos Administrativos:**

Durante el periodo objeto de este informe, se ha observado que su Gerente y funcionarios han dado cumplimiento a las normas legales y reglamentarias, así como también a las resoluciones y disposiciones de los socios.

### **2.- Control Interno:**

El control interno implementado por la empresa durante el año 2015, ha sido en concordancia con sus necesidades básicas, donde los movimientos de egresos, ingresos, compras, control de activos fijos, etc., tienen registro y control adecuado de los mismos.

### **3.- Aspectos Legales:**

He revisado los libros contables y los correspondientes comprobantes de respaldo de las transacciones, los cuales se conservan en forma adecuada y conforme a disposiciones legales.

### **4.- Aspectos Fiscales Tributarios:**

La empresa es un ente pasivo del impuesto a la renta y esta obligada al pago de los impuestos, como sujeto agente de retención de IVA e impuesto a la Renta mensuales, el pago de renta anual y la presentación de anexos tributarios de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario y su reglamento. Al cierre del ejercicio se determino que se encontraba al día.

### **5.- Aspectos Financieros:**

Del análisis realizado a los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2015, puedo indicar que todos los registros corresponden a giro normal del negocio.

### **6.- Resultados:**

Al cierre del presente ejercicio la empresa termina con una pérdida de \$ 4.924.01

Los datos mencionados se han obtenido de la revisión efectuada al balance presentado, así como sus correspondientes libros contables como son : Mayores, Libro Diario, Comprobantes de Ingresos, Egresos, Conciliaciones Bancarias, cuya responsabilidad de elaboración, registro y control recae en la Administración de la empresa.

**7.- Opinión:**

Los Estados Financieros presentados por la empresa Diana Cevalos de Leon LYD Cia. Ltda. Agencia Asesora Productora de Seguros , por el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2015 se ajustan a los principios de contabilidad de general aceptación y a las normas vigentes en el país y revelan razonablemente en todos los aspectos la situación financiera de la empresa.

Atentamente,



Ana Fuentes C

RUC 0909764011001

C.P.A. 0.41212