

Cuenca, abril 1 del 2003

Señor

Jorge A. Espinoza Maldonado

GERENTE TRASPORTES "RUTAS PANENSES S.A."

Su Despacho.

Sr. Gerente:

En mi calidad de Comisaria de la Empresa Transportes de Carga Liviana "Rutas Panenses S.A.", he procedido a revisar, de acuerdo a lo que dispone la Ley de Compañías y los Estatutos de la Empresa, los documentos, libros y registros contables a fin de determinar la concordancia y corrección de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2002, en tal virtud me permito poner a su consideración y, por su digno intermedio, a los miembros de la Junta General de Socios, el siguiente informe:

1.- ANTECEDENTES:

El Balance General cortado al 31 de diciembre de 2002 y el Estado de Resultados del período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2002, fueron examinados conforme a las normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.

Los documentos en referencia me fueron entregados en forma oportuna, y los administradores facilitaron en todo momento la información y el acceso a los libros y registros contable para su revisión.

2.- EL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES DE NORMAS LEGALES ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS.

Los administradores han tenido cuidado en el cumplimiento de las normas legales, en especial a las que hace referencia a:

- La elaboración de los expedientes de las Juntas Generales,
- El cuidado y conservación de los libros, registros y comprobantes que justifican los actos administrativos y los asientos contables,.
- La adecuada y permanente custodia de los bienes de la sociedad y la implementación y mejoramiento de los procesos de control interno, que permita proteger el patrimonio de la Empresa

Respectos a las obligaciones y disposiciones tributarias, estas se han cumplido de acuerdo a lo dispuesto por el SRI.

3.- OPINION SOBRE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros resultantes de las anotaciones contables durante el ejercicio económico 2002, son coincidentes con los correspondientes asientos efectuados en los libros de contabilidad y, han sido elaborados de acuerdo a los principios contables de general aceptación.

Balance General,

Activo Corriente:

Este grupo que controla efectivo, bancos, exigible, sufre un crecimiento principalmente por cuanto el aporte de los socios se cumple a cabalidad, además por que existen aportaciones extraordinarias por concepto de Incremento del Capital Social, multas, atrasos, etc.

Activo Fijo:

La Empresa no dispone de activos fijos.

Pasivos:

La Empresa tiene un rubro de cuentas por pagar de 750 dólares, por préstamos efectuado por los señores Rigoberto Borja y Luis Contreras.

Patrimonio:

El crecimiento del Patrimonio Neto se debe al aporte de socio, además que está en proceso los trámites legales para el Incremento del Capital Social.

Estado de Pérdidas y Ganancias

Los ingresos son el resultado de aporte de socios para gastos administrativos, multas, y atrasos.

4.- ANALISIS COMPARATIVO DE LOS PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS.

Por el movimiento demostrado anteriormente, no amerita realizar análisis financiero.

5.- CONCLUSIONES:

.- El sistema contable ha sido realizado de acuerdo a los principios contables generalmente aceptados, existiendo coincidencia entre los recibos, documentos, registros y estados financieros, dando como resultado que el Balance General cortado al 31 de diciembre del 2002 y el Estado de Resultados del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2002, reflejen adecuadamente la real situación de la Empresa.

.- Por lo anterior me permito sugerir a los miembros de la Junta General de Socios, salvo su mejor criterio, la aprobación de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2002.

.- El Capital Social, se ha mantenido igual al año anterior, se sugiere que en este año se capitalice los valores de aportes para futuras capitalizaciones a fin de constituir una mejor situación patrimonial, y dar cumplimiento a dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

6.- RECOMENDACIONES:

Se le encargue al Contador para que cumpla oportunamente con las disposiciones fiscales;

- *Que durante el presente año, se proceda a la capitalización de acuerdo a la Ley.*

Espero que este informe cumpla los requerimientos de la Empresa y las Entidades de Control, agradezco la colaboración prestada para la elaboración del mismo.

Atentamente,


Mónica Capó Tapia
CPA Auditora
Reg. # 25864