

Cuenca, abril 11 del 2004

Señor  
Antonio M. Becerra Seminario  
**GERENTE TRASPORTES "RUTAS PANENSES S.A."**  
Su Despacho.

Sr. Gerente:

*En mi calidad de Comisario de la Empresa Transportes "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 2003, 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 2003 y el Estado de Resultados del período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2003, 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 Fiscales estas se han cumplido en su totalidad.*

*En cuanto al trámite por concepto del Incremento del Capital Social, estas se han concluido y constan en los registros contables que se me han presentado.*

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

Los estados financieros resultantes de las anotaciones contables durante el ejercicio económico 2003, 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:**

**Activo Corriente:**

Este grupo que controla efectivo, bancos, exigible, cuentas que se han manejado con transparencia y cumpliendo la obligación de los socios.

**Activo Fijo:**

La Empresa no dispone de activos fijos.

**Otros Activos:**

Constan lo valores que por pago anticipado se le ha dado al Sr. Contador que son \$ 500,00; además los \$ 400,00, son valores entregados para la compra de acciones al Sr. Balarezo.

**Pasivos:**

**Pasivo Corriente:**

La Empresa al momento tiene que un pasivo corriente por \$ 1.300,00 por concepto de préstamo del señor Rigoberto Borja.

**Patrimonio:**

El del Patrimonio Neto está compuesto por el Capital Social por un lado y por otro lo aportes para futuras Capitalizaciones.

**Estado de Pérdidas y Ganancias**

Los ingresos se dividen en aportes mensuales de los socios para gastos, multas, faltas, atrasos y otros ingresos de los socios para gastos administrativos

Los gastos en este año se incrementan debido al varios trámites que se han hecho por concepto de gestión en beneficio de la Sociedad, el resultado entre los ingresos y gastos se tiene una pérdida.

**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 2003 y el Estado de Resultados del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2003, 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 2003.*

**6.- RECOMENDACIONES:**

- *Que para el presente año se presupueste los gastos para que las cuotas que se entreguen sean lo suficiente para cubrir y cumplir con todas las gestiones que se tienen que realizar.*

*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 Capón Tapia  
CPA Auditora  
Reg. # 25864