

ING.CPA. MONTALVO LOPEZ LORENA CUMANDA

Comisaria revisora.



**ING. CPA. MONTALVO LÓPEZ LORENA CUMANDÁ**  
**RUC 1001532538001**

---

**INFORME DE COMISARIO PERIODO 2017**  
**SEÑORES**  
**ACCIONISTAS Y DIRECTORIO DE TRAFFICNOR C.E.M.**

En cumplimiento, a lo establecido en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y, la nominación como Comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas y sin encontrarme dentro de alguno de los numerales que señala el artículo 275 de la ley de Compañías para efectuar las actividades como Comisaria de la Compañía de Economía Mixta TRAFFICNOR CEM., rindo a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración financiera con relación a la marcha de la compañía por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017.

He obtenido por parte de los administradores toda la información documentación y registros sobre las operaciones que juzgue necesarios para analizar y emitir mi opinión. De igual manera he revisado el Balance General de la Compañía de Economía Mixta TRAFFICNOR CEM., al 31 de diciembre de 2007 y su correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esta fecha, sobre los cuales procedo a rendir este informe:

**Alcance:**

El presente informe abarca el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017, de la Compañía de Economía Mixta TRAFFICNOR CEM, domiciliada en la ciudad de Ibarra.

**Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros.**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros preparados de acuerdo con un marco contable correspondiente, así como del control interno, necesario para poder preparar los estados financieros y que estos se encuentren libres de desviaciones materiales por fraude o error.

**ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO.-** Los activos totales de la Compañía ascienden a la suma de \$ 1.355.308,35 (UN MILLÓN TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS OCHO CON 35/100) cuya composición detallo a continuación:



**ING. CPA. MONTALVO LÓPEZ LORENA CUMANDÁ**  
**RUC 1001532538001**

---

DISPONIBLE	156.988,19	12%
EXIGIBLE	834.246,54	62%
FIJOS	364.073,62	27%
TOTAL DE ACTIVOS	1.355.308,35	100%

**DISPONIBLE.-** El Activo Disponible está compuesto por los valores depositados en las cuentas corrientes a nombre de la Compañía según se lo demuestra en los estados de cuenta presentado por las Instituciones Financiera con las que opera.

**EXIGIBLE.-** El Activo Exigible está compuesto por valores pendiente de cobro a clientes relacionados debidamente sustentados por facturas pendientes de cobro.

**FIJO.-** Constituyen los bienes que mantienen la empresa y que los deprecia a través del sistema de línea recta. Los activos fijos constan debidamente registrados, tanto en fecha de adquisición como de vida útil, lo que permite tener un buen control sobre los mismos.

**PASIVO.-** La empresa en sus pasivos nos refleja en la parte corriente las deudas que mantiene con sus proveedores los cuales por el tipo de giro del negocio mantienen políticas de crédito para con la empresa, los mismos que al revisar se ha podido constatar que están dentro de los plazos establecidos. El resto de valores corresponde a obligaciones con la administración tributaria que están dentro del plazo, así como con el Seguro Social, y lo correspondiente a empleados que es parte del giro del negocio.

**PATRIMONIO.-** El patrimonio está compuesto por el capital suscrito y pagado por los accionistas de la Compañía el mismo que asciende a la suma de \$ 5.000,00. Una reserva legal de \$ 2.500,00, más una reserva de capital de \$ 100.000,00 y la utilidad del período por \$ 1.107.966,60, dando un patrimonio total por \$ 1.215.466,60.

**Responsabilidad del comisario**

El informe contiene un análisis financiero de la compañía respecto al cumplimiento de la administración de las Normas Legales, estatutarias y reglamentarias así como de la Junta General de Accionistas, de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Revisión que fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas Internacionales de Auditoría, incluyendo, pruebas selectivas de los registros contables evidencia que soporta los importes e incluidos en los Estados Financieros; evaluando el control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerandos necesarios de acuerdo a las circunstancias.

**ING. CPA. MONTALVO LÓPEZ LORENA CUMANDÁ**  
**RUC 1001532538001**

---

**Aspectos administrativos**

1. La Administración de Compañías, ha cumplido con las disposiciones de la Junta General para el periodo 2017, y ha cumplido también con las resoluciones de la Junta General y del Directorio.
2. La Administración de la Compañía ha colaborado positivamente para el desempeño de las funciones.
3. Los libros actas de Juntas Generales de Accionistas y Directorio y en general los libros sociales se conservan de acuerdo con la ley, así como también se encuentran en forma actualizado el listado de accionistas.
4. El Balance General presenta razonablemente sus cifras en el cual no existe cambios representativos en lo que respecta a cuentas de activos – pasivos y patrimonio, los mismos que se encuentra debidamente registrados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y a las Normas Internacionales de Contabilidad.
5. El Estado de Pérdidas y Ganancias presentan razonablemente sus cifras, reflejando todos y cada uno de los ingresos, así como los costos y gastos que se han incurrido durante el periodo 2017.

**Cumplimiento de la Ley Laboral**

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2017, la compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral.

**Aspecto tributario**

El 2017 la compañía cumplió el deber formal de ser agente de retención en la fuente del Impuesto a la Renta y del Impuesto al valor agregado; y, el ser agente de percepción del Impuesto al valor agregado, presentando todas las declaraciones exigidas por la Administración Tributaria de conformidad con lo establecido en la Ley.



**ING. CPA. MONTALVO LÓPEZ LORENA CUMANDÁ**  
**RUC 1001532538001**

---

**Cumplimiento en la contratación de Auditores Externos**

La compañía no requiere cumplir con el art. 321 de la Ley de Compañías en lo que respecta a la contratación de la Auditoria externa para el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del año 2017.

**Cumplimiento a Ley de Compañías**

Es importante señalar que la compañía, ha dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lorena Montalvo' with 'CPA' written below it.

Ing. Lorena Montalvo  
COMISARIA DESIGNADA  
COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA TRAFFICNOR CEM

TRAFFICNOR C.E.M

ACTIVO

DISPONIBLE					
	ACTIVO CORRIENTE				
		CAJA CHICA	300,00		
		BANCO PACIFICO	156.688,19		156.988,19

EXIGIBLE					
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
		MOVIL DEL NORTE E.P.	2.575,00		
		MOVIL DEL NORTE E.P.	391.202,54		
		CXC PERIODO 2017	17.610,19	411.387,73	
	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
		SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	7.108,41	7.108,41	
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS				
		ANTICIPOS DIVIDENDOS	415.473,83		
		(utilidades socios -decision de ellos pueden capitalizar, aumentar las acciones)			
		CHEQUES Y DEPOSITOS EN GARANTIA	276,57	415.750,40	
					834.246,54

FIJOS					
	INSTALACIONES		18.315,18	18.315,18	
	MUEBLES Y ENSERES		704,46	704,46	
	MAQUINARIA Y EQUIPO		659,19		
		CAMARAS FOTOMULTAS	350.000,00	350.659,19	
	EQUIPO DE COMPUTACION				

	EQUIPO DE COMPUTACION	3.596,21	
	CAMARAS DE VIGILANCIA	258,00	
	SISTEMA DE VIGILANCIA	209,64	4.063,85
	VEHICULO, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO	15.169,65	15.169,65
			<b>388.912,33</b>
			1.380.147,06

**DEPRECIACION (24.838,71)**

**TOTAL ACTIVO 1.355.308,35**

**PASIVO**

	PASIVO CORRIENTE		
	LOCALES		
	PROVEEDORES LOCALES	16,45	
	MAFRE ATLAS COMPAÑIA DE SEGUROS	7.139,48	7.155,93
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
	30% IVA POR PAGAR	83,33	
	70% IVA POR PAGAR	575,72	
	100% IVA POR PAGAR	1.051,00	
	10% HONORARIOS	548,33	
	RETENCION ROL RELAC. DEPENDENCIA	119,35	
	APLICABLE EL 2%	137,08	
	1% TRANSFERENCIA DE BIENES	23,15	
	8% ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	40,00	2.577,96
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	74.094,70	74.094,70
	CON EL IEISS		
	APORTE IEISS POR PAGAR	824,91	
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	82,13	907,04

	13ER SUELDO POR PAGAR	318,25	
	14TO SUELDO POR PAGAR	625,00	
	VACACIONES POR PAGAR	3662,87	4.606,12
	LOCALES		
	CONSORCIO COSEDI	50.500,00	50.500,00
			139.841,75

**CAPITAL**

	CAPITAL		
	CAPITAL SOCIAL		
	MOVILDELNOR E.P.	2.575,00	
	CONSORCIO COSEDI	2.425,00	5.000,00
	RESERVA LEGAL		
	RESERVA LEGAL	2.500,00	2.500,00
	CAPITAL		
	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		
	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	100.000,00	100.000,00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.107.966,60	1.107.966,60
			1.215.466,60

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** ..... **1.355.308,35**

Atentamente,



Ing. CPA. Lorena Montalvo  
COMISARIA REVISORA