

INFORME DE COMISARIO

89458

ANTECEDENTES

La revisión y verificación de los movimientos de cada una de las cuentas y saldos de los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2009 de la **COMPAÑÍA DE CAMIONETAS QUIZACUMBE CÍA. LTDA.** Se llevó a efecto en cumplimiento a la Ley de Compañías, Estatutos de la entidad y el nombramiento de la Junta General de Accionistas.

ALCANCE

- Aplicación de procedimientos necesarios para reunir evidencias suficientes y competentes que garanticen la razonabilidad de la información financiera.
- Establecimiento de procedimientos específicos necesarios que se aplicarán de acuerdo a las circunstancias, tales como: registros contables, seguimiento de las operaciones de diarios, mayores generales y su respectiva documentación de respaldo que sustentan los estados financieros.
- Revisión del cumplimiento de las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas, conclusiones y recomendaciones.

EJECUCIÓN DEL TRABAJO

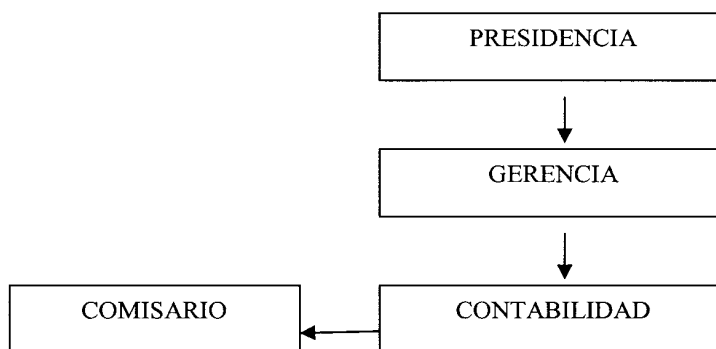
a) Disposiciones legales, estatutarias y contractuales.

Se observa que la compañía se ha preocupado por el normal manejo y funcionamiento de los libros básicos tales como: Libro de actas de Juntas Generales y Juntas Extraordinarias y libro de acciones; de la misma forma la emisión de las acciones de cada uno de los socios.

b) Componentes de los estados financieros.

Se ha cumplido con un procedimiento de control interno adecuado, se observó durante el proceso de elaboración de los estados financieros el cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NIC y NIIF determinando la veracidad y el sustento legal de la documentación en cada uno de los registros contables durante todo el proceso de contabilización de la información.

a) Estructura organizacional por departamentos.



b) Fundamentos para opiniones y conclusiones

Se verificó las técnicas de control previo y concurrente, sobre las operaciones administrativas, financieras, determinando en un 100% que cumplen con los procedimientos estipulados con el sistema de control interno eficiente.

c) Revisión y análisis de las operaciones

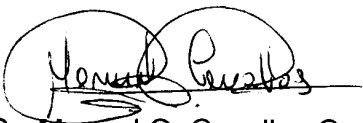
Cotejamos los saldos entre los estados financieros y los registros contables siguiendo las operaciones de documento fuente diarios generales, mayores generales, mayores auxiliares y otra información que creemos conveniente de acuerdo a las circunstancias.

CONCLUSIONES GENERALES

De acuerdo con los resultados obtenidos, mi opinión sobre los Estados Financieros presenta una razonabilidad en todos sus aspectos relacionados con la situación financiera de la **COMPAÑÍA DE CAMIONETAS QUIZACUMBE CÍA. LTDA.** Al 31 de diciembre del 2009, en la que se obtuvo un utilidad de \$29.77 dólares monto que se justifica de acuerdo a los informes presentados tanto de ingresos con los gastos del ejercicio económico.

Latacunga abril 19, 2010

Atentamente,



Sr. Manuel O. Cevallos C.

COMISARIO

