



# EMPRESA

CIA LTDA.

EMPRESA DE CONTABILIDAD AUDITORIA Y TRIBUTACION

93845

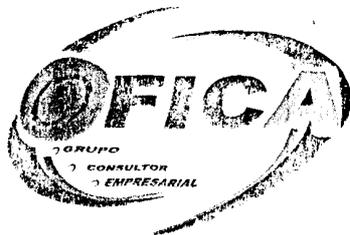
## INFORME DE COMISARIO

### 1.- ANTECEDENTES

En razón de mi nombramiento que me fuera honrado como **COMISARIO** de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EDREVAL S.A**, según resolución de Junta General de Socios, para el año económico 2009, y con el fin de cumplir las obligaciones en la Superintendencia de Compañías, tengo a bien presentar el siguiente informe.

### 2.- ALCANCE

- Verificación y análisis de las disposiciones estatutarias, contractuales y reglamentarias de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EDREVAL S.A**, evaluación y utilización de los recursos humanos, materiales y financieros y medición del sistema de control interno por el año 2009.
- Aplicación de procedimientos de revisión, que tiene como finalidad reunir la evidencia necesaria que permita concluir sobre la razón habilidad de los componentes de los estados financieros.
- Orientar y satisfacer las afirmaciones, sobre la calidad de las operaciones relacionadas con el aspecto administrativo, y de servicios de la compañía durante el período analizado.
- Procedimientos específicos necesarios que se aplicarán en las circunstancias, tales como: Cotejo de saldos, entre los estados financieros y los registros contables, seguimiento de las operaciones de mayores, diarios generales, y su respectiva documentación de respaldo, inspección ocular de los inventarios de activos fijos en general.



- *Análisis de las razones, indicadores e índices presentados en los estados financieros cortados al 31 de diciembre del año 2009, conclusiones y recomendaciones.*

### 3.-EJECUCIÓN DEL TRABAJO

#### *a) Disposiciones legales, estatutarias y contractuales,*

*Se observa que la compañía ha cumplido en lo relacionado a 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 las normas ecuatorianas de contabilidad en lo referente al proceso contable por el período analizado, determinándose la veracidad legalidad de la documentación de sustento y registros contables del periodo que se informa.*

#### *c) Estructura organizacional por departamentos.*



*Se pudo detectar que los departamentos antes indicados en la COMPAÑIA se encuentran debidamente estructurados.*



d) *Fundamentos para opiniones y conclusiones*

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

*En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EDREVAL S.A**, al 31 de Diciembre de 2009 y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.*

*Por lo expuesto anteriormente sometemos a consideración la aprobación final del Balance General de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EDREVAL S.A**, al 31 de diciembre del 2009*

*Latacunga, Mayo 09 del 2010.*

*[Firma]*  
CPA. Lic. Oswaldo Tenorio

COMISARIO

