



INFORME DE COMISARIO

1.- ANTECEDENTES

La revisión al Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2008 y al correspondiente Estado de Resultados del periodo comprendido entre el 1ro del enero al 31 de diciembre del 2008 de TRANSPORTES EDREVAL S.A., Se llevo a efecto en cumplimiento a la ley de Compañía, Estatutos de la entidad y el nombramiento de la Junta General de Accionistas.

2.- ALCÁNCe

- ✓ *Verificación y análisis de las disposiciones estatutarias, contractuales y reglamentarias de la TRANSPORTES EDREVAL S.A. evaluación y utilización de los recursos humanos materiales y financieros y medición del sistema de control interno por el año 2008.*
- ✓ *Aplicación de procedimientos de revisión, que tiene como finalidad reunir la evidencia necesaria que permita concluir sobre la razonabilidad de los componentes de los estados financieros.*
- ✓ *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.*



- ✓ *Orientar y satisfacer las afirmaciones, sobre la calidad de las operaciones relacionadas con el aspecto administrativo y financiero de la compañía durante el periodo analizado.*
- ✓ *Análisis al estado de situación y estado resultados.*
- ✓ *Revisión del cumplimiento de las obligaciones tributarias con el servicio de rentas internas, conclusiones y recomendaciones*

3.-EJECUCION DEL TRABAJO

a) Disposiciones legales, estatutarias y contractuales.

Se observa que la compañía se encuentra al día en lo referente a los libros básicos tales como: Libro de actas de Juntas Generales, 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 dado las normas ecuatorianas de contabilidad en lo referente al proceso contable por el periodo analizado, determinándose la veracidad legalidad de la documentación en cada uno de los registros contables durante todo el proceso de contabilización de la información

c) Fundamentos para opiniones y conclusiones

Se ha verificado las técnicas de control previo y concurrente, sobre las operaciones administrativas y financieras.



d)) Revisión y análisis de las operaciones

Cotejamos de 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 creamos conveniente de acuerdo a las circunstancias,

d)) Cumplimiento de obligaciones tributarias

Se verifico que la compañía ha cumplido a cabalidad con todos los requerimientos del Servicio de Rentas Internas

4.-CONCLUSIONES GENERALES

En mi opinión los ESTADOS FINANCIEROS citados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes a la situación financiera de TRANSPORTES EDREVAL S.A. al 31 de diciembre del 2008

Latacunga, 5 de mayo de 2008

Atentamente,

Oswaldo
C.P.A. Lic. Oswaldo Tenorio
Lic. Prof. 9985
COMISARIO

