Manta, a 15 de Marzo del 2013

Señora
Russell Vera de Delgado
GERENTE GENERAL
GESTESA S.A.
Presente.

Por medio del presente, y en cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, en mi calidad de COMISARIO de GESTESA S.A., presento a usted, y por su intermedio a la Junta General de Accionistas de GESTESA S.A., el Informe Especial de Comisario sobre la gestión administrativa, contable, estados financieros y cumplimiento de disposiciones legales y reglamentarias emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el IESS y el Ministerio de Relaciones Laborales, correspondiente al Ejercicio Económico comprendido del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2012.

Para efecto de esta revisión he procedido de acuerdo a lo determinado en la normativa legal vigente de los organismos de Control señalados, he revisado la documentación administrativa, contable, societaria, laboral y los balances y estados financieros de la empresa, así como información de operaciones y registros, los mismos que han sido proporcionados por la Gerencia de la Compañía, y por lo tanto de su responsabilidad la elaboración de los mismos. Puedo concluir en lo siguiente:

1.- el procedimiento ha sido por medio de pruebas que permitan la formación de un criterio en cuanto a los documentos y cifras presentadas al final del ejercicio económico indicado; para lo anterior he basado estas pruebas en los procedimientos de auditoria de normal aceptación; he revisado los registros contables y realizado las pruebas por medio de conciliaciones de cuentas para determinar la exactitud de registros y saldos;

2.- Se ha determinado que la empresa cuenta con personal en relación de dependencia con ingresos que sean materia gravada del IESS. Y que mantiene pagos atrasados de aportes de los meses de Julio a Diciembre del 2012 con los inconvenientes que acarrea dicha situación, sugerimos el pago inmediato.

3.- Así mismo las retenciones de impuesto a la renta e IVA correspondientes a los meses de Sept. A Nov. Del 2012 se encuentran pendientes de pago. Que puede traer como consecuencia la clausura de la oficina por parte del SRI.

4.- En cuanto a cliente de transportes hay una cartera de $40566.76 de las cual el 49% corresponde a un solo cliente (Ridela Cia. Ltda. $ 19960.00)

5.- en mi criterio, tanto el Balance General como el Estado de Resultados de GESTESA S.A., reflejan fielmente y de manera razonable la situación contable y financiera al 31 de Diciembre del 2012;

Marcelo Fabara C
Comisario