

## INFORME DE COMSARIO

AÑO 2015

En cumplimiento con los estatutos de la compañía en calidad de Comisario de la TRANSMASERVEN S.A. Tengo en bien presentar a Usted el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio 2015 de conformidad con las disposiciones emitidas por la superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

- ✓ Al revisar y analizar los documentos que rigen a la compañía en el aspecto Administrativo como en el aspecto Financiero, se determinó que sus ejecutivos dan cumplimiento a lo dispuesto en los Estatutos, Normas y Disposiciones Legales tanto de la Ley de Compañías como Ley de Régimen Tributario Interno; por consiguiente en mi opinión, la gestión efectuada por los administradores de la compañía es correcta.
- ✓ La colaboración presentada por los administradores en el transcurso del estudio y análisis de la documentación de la compañía así como el reconocimiento a la planta física donde realiza sus actividades, la empresa ha sido constante por tanto en mi opinión esta colaboración es importante.
- ✓ Los documentos relacionados con los libros Societarios de la Compañía, como actas de la Junta General, y el directorio, Libro de Accionistas y de Acciones estos se encuentran debidamente elaborados y actualizados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías. Los registros contables de la compañía se realizan de conformidad con las disposiciones legales y los Principios de Contabilidad generalmente aceptados. Los comprobantes de Ingresos y Egresos, se encuentran debidamente legalizados y con la correspondiente documentación de respaldo. Los Libros de la Contabilidad facilitan la labor del comisario ya que de las muestras seleccionadas y mediante los procedimientos aplicados como comprobación, conciliaciones, observación física etc. Da como resultado la confiabilidad de los registros estableciéndose que el control interno de la Compañía es adecuado. Con relación a la custodia y conservación de los bienes de la compañía estos reciben un tratamiento adecuado que permiten mantener un buen estado y conservación de los bienes de la compañía estos reciben un tratamiento adecuado que permiten mantener en buen estado y conservación los activos, proporcionando un mantenimiento permanente con la finalidad de brindar un buen servicio a la empresa.
- ✓ Con relación al artículo no. 321 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las obligaciones del Comisario, tanto al aspecto Administrativo como Financiero observando además los numerales que conformen este artículo.
- ✓ Como consecuencia del estudio a los registros Contables se determina un adecuado control interno de la Compañía en los siguientes rubros.

### ACTIVOS DISPONIBLES

Esta cuenta se controla mediante arqueo de caja sorpresivos, así como la cuenta corriente por medio de las conciliaciones bancarias que se efectúan mes a mes.

### ACTIVOS EXIGIBLES

Su cuenta y se controla mediante las conciliaciones de los deudores con las cuentas generales de los activos exigibles.

### INVENTARIOS Y ACTIVOS FIJOS

Las cuentas que conforman estos rubros se controla realizando la toma física de los bienes.

#### PASIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO

Estas cuentas se las controla conciliando los auxiliares con las cuentas generales de los pasivos.

#### CAPITAL Y RESULTADOS

Se controlan las aportaciones de los accionistas.

#### UTILIDAD / PRDIDA DEL EJERCICIO

En el periodo 2015 tuvo una disminución 16641,98 con la facturación del año 2014 que es el 22,17% con gastos operacionales de 24738,42 para mantenimiento de las maquinarias y gastos administrativos 33699,41.

- ✓ Los Estados Financieros guardan relaciones con los valores presentados, esto es los Libros Mayores y los Libros Auxiliares. En mi criterio los registros de contabilidad guardan absoluta relación entre sí.
- ✓ En mi opinión, el Balance General y el Balance de Pérdidas y Ganancias presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía TRANSMASERVEN S.A. al 31 de Diciembre 2015 de conformidad a la Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

#### ANALISIS POR RAZONES FINANCIERO

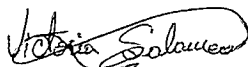
##### INDICE DE SOLVENCIA

$$IS = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{61150,31}{0}$$

La compañía no mantiene deudas a proveedores y obligaciones bancarias, posee una deuda a largo plazo con accionistas de \$ 88529,05

De esta manera aprovecho la oportunidad para agradecer a Usted señor Gerente, Directivos y Empleados de la cia. TRANSMASERVEN S.A. Por haberme permitido cumplir con mis obligaciones y auguro el mejor de los éxitos para el próximo periodo económico.

Atentamente.,



Ing. Com. Victoria Salamea Yagual

No. Reg.1011-12-1148095

COMISARIO