

## INFORME DE COMSARIO

AÑO 2016

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 2016 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 correcto.

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 encuentra 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 arqueos 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 la 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 / PERDIDA DEL EJERCICIO

En el ejercicio económico 2016 disminuyo 51095,95 con el 87,44% en relación año 2015 con gastos operacionales de 2889,70 para mantenimiento de las maquinarias y gastos administrativos de 515,80 se obtuvo una utilidad de 27936,37

Cabe mencionar por el año 2016 por la situación económica no se mantuvo un personal administrativo/operaciones

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 2016 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

$$\text{IS} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} \quad 70616,06}{\text{PASIVO CORRIENTE} \quad 7576,79} = 9,32$$

Este índice de 9,32 nos indica que la compañía se encuentra capacidad para pagar de sus obligaciones.

De esta manera aprovecho la oportunidad para agradecer a Usted señor Gerente, Directivos 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