

INFORME DE COMISARIO AÑO 2015

En cumplimiento de los Estatutos de la Compañía en calidad de Comisario de ACTYASOCIADOS S.A., tengo a bien presentar a ustedes el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio del 2015, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

- 1.1 Al revisar y analizar la documentación que rige a la Compañía en el aspecto Administrativo y Financiero, se determina que sus ejercicios económicos, cumplen con lo dispuesto con la Ley de Compañías y demás disposiciones legales del Régimen Tributario Interno, por consiguiente en mi opinión, la gestión efectuada por los Administradores de la Compañía es eficiente en este campo.
- 1.2 La colaboración prestada por los Administradores fue aceptable, brindando el apoyo necesario para que se efectúe esta labor de estudio y análisis de la documentación, en las oficinas donde realiza la Compañía sus actividades.
- 1.3 Con relación a los libros Societarios de la compañía, Actas de la Junta General, Libros Talonarios, Libro de Accionistas y Acciones, estos se encuentran debidamente elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías. Los registros Contables de la Empresa, se realizan de conformidad con las disposiciones Legales, los principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad. Los Comprobantes de ingresos y egresos se encuentran debidamente numerados y legalizados con la correspondiente documentación de respaldo.

Se procedió a revisar la documentación de Registros Contables, como los comprobantes de ingresos, egresos y ajustes de diarios generales, mayores y auxiliares de cuentas, dando como resultado la Contabilidad de estos documentos, los mismos que son fáciles de interpretar y analizar, estableciéndose que el control interno de la Compañía es adecuado.

Referente a la custodia y conservación de los bienes de la compañía, estos tienen un trato apropiado manteniéndolos en buen estado y conservación permanente con la finalidad de brindar un buen servicio a la Empresa.

- 1.4 Con relación al artículo 231 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las obligaciones de la Junta General, tanto en el aspecto Administrativo y Financiero, observando además los numerales que conforman este artículo.
- 1.5 Del estudio y análisis de los Registros Contables, se determina un adecuado control interno de la Compañía en los siguientes rubros:

ACTIVOS CORRIENTES

En Bancos se realizan las conciliaciones bancarias que se efectúan mensualmente.

INVENTARIOS Y PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las cuentas que conforman el rubro de Propiedad Planta y Equipo e Inventarios, se controlan mediante la constatación física de cada uno de los bienes.

PASIVO CORRIENTES

La cuenta Proveedores se controla con las facturas pendientes de cancelar, de la misma manera, por las cuentas de retenciones, se lleva auxiliares que permiten determinar el valor a pagar mensualmente y controlar la numeración de los formularios.

PATRIMONIO

El Capital se controla mediante las aportaciones de los socios.

Los Estados Financieros guardan relación con los valores presentados, esto es con los registros de mayores y los registros de auxiliares.

En mi opinión, el Balance General y el Estado de Resultados, presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía ACTYASOCIADOS S.A., al 31 de Diciembre del 2015. De conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicados sobre bases y normas consistentes.

1.6 Se revisaron los Estados Financieros observando lo siguiente:

- La Empresa aún no se recupera de las pérdidas económicas por robos de vendedores que causaron en años anteriores, por lo que se refleja en los Estados de Resultados Integrales una pequeña ganancia de \$223,78.
- Para obtener efectivo y poder pagar las deudas a proveedores por medio de acta y por unanimidad de parte de los socios de la Empresa se tuvo que vender toda la Propiedad Planta y Equipo.
- La Empresa pagó casi todas las deudas con proveedores, Instituciones Financieras, reflejándose solo un saldo pendiente de pago a proveedores por un valor de \$1943,81.

Machala, 10 de marzo del 2016.

Atentamente,

Glenda Viviana Paladines Vela
COMISARIO