

Bal/02

**INFORME DEL COMISARIO DE LA CIA. TURIVEL S.A.
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

Guayaquil, 13 de Febrero del 2003

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA CIA TURIVEL S.A.

He analizado los Estados Financieros de la Compañía por el año terminado al 31 de Diciembre del 2002, así como, las operaciones realizadas durante el transcurso del Ejercicio económico en referencia, base con la cual, emito el siguiente informe:

SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Activo Disponible.-

Las cuentas que registran los activos disponibles, están soportadas con los documentos y los respectivos libros de la contabilidad, de la aplicación del procedimiento de confirmación de saldos de cuentas, se establece que las cifras expresadas en el balance como fondos disponibles, representan el monto de \$ 4.945.63, las que están debidamente respaldadas en dinero en efectivo y depósitos bancarios a la fecha en mención.

Activo Exigible.-

Este rubro representa la cifra de \$17,468.43 la cual merece las siguientes observaciones y recomendaciones:

- a) Las deudas de Accionistas, es un rubro que este año se ha incrementado y es por esto que pedimos ser respaldadas con los respectivos documentos de garantía, sean estos pagares u otros.
- b) Las cuentas por cobrar a clientes son de \$ 10.105,00, y recomiendo que deben de ser cobrados en forma mas oportuna.

Activo Fijo.-

A Diciembre del 2002 los activos fijos han crecido por la compra de vehículos, de los minibuses y representan la cifra de \$ 101.167,86 , esto nos muestran los anexos de vehículos que están debidamente respaldados.

Activos no Corrientes.-

Constan en este rubro las retenciones que han sido efectuadas por las ventas por parte de las empresas con quienes se trabaja como clientes.



22 ABR 2003

Pasivos exigibles .-

En esta cuenta se registran las obligaciones que se han contraído con el Banco del Pichincha y un crédito con la CFN para la compra de los Minibuses que suman un valor de \$ 27.000,00 , y un saldo de \$5.000,00 con Motransa por cancelar en el mes de Enero/2003 por le último Minibús que se compró

Otras Cuentas Por pagar.-

Son las retenciones del mes de Diciembre que se han provisionado para pagarlas en Enero/03 y las cuentas por pagar a acreedores varios.

Patrimonio.-

El capital y las acciones de la Cía. está representado por el monto de \$1,000.

La utilidad del ejercicio es de \$5,377.62 que se plasma en el Patrimonio como favorable para la compañía, aunque es muy baja por los gastos en que se incurren al comenzar e invertir en las operaciones de una nueva empresa.

ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONOMICA FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2002

- a) El patrimonio de la Cía. representa \$ 8.272,38 mientras que los Activos Fijos ascienden a \$ 101.167,86, mediante esta comparación se observa que la inversión en Activos Fijos ha crecido con relación al patrimonio, lo que observo que se ha dado por la compra de los Minibuses, ya que se ha decidido impulsar la inversión en el negocio para bajar los alquileres de buses a terceros.
- b) Los fondos disponibles representan una minoría en comparación con los fondos exigibles, ya que el rubro de Cuentas por Cobrar a clientes es muy elevado, hay que tener una política de cobranzas más rápida y eficaz para que podamos tener mas liquidez y trabajar con nuestros recursos y dar más rotación a los fondos de efectivo, aunque la situación con el cambio de Gobierno no se ve muy alentadora.

ESTADO DE RESULTADOS

Los resultados del ejercicio económico del 2002 equivalen a \$ 5.377,62 y este monto solamente deben de considerarse las provisiones de las Retenciones en la Fuente de Diciembre/2002, que en el balance general esta apareciendo como Pasivo exigible a largo plazo están dentro de las proyecciones programadas para el ejercicio, siendo necesario que la distribución de la utilidad, se lo haga observando las normas de la Ley del Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos.

Cualquier provisión y amortización que la administración deseará efectuar, esta deberá estar acorde a las normas legales.

SOBRE LA CONTABILIDAD.-

La Cía. TURIVEL S.A. tiene estructurada la contabilidad, bajo las normas contables de general aceptación, y los registros contables dentro de este período han sido aplicadas sobre bases consistentes.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

La Cía. de manera general está cumpliendo con la declaración y pagos de obligaciones tributarias, siendo necesario que los resultados de los ejercicios del 2002, también se los apliquen en forma legal, caso contrario, la Fiscalización no se responsabiliza por ningún acto de la Administración que no fuere de carácter legal.

CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CON LOS ADMINISTRADORES

Conforme es del conocimiento de los Señores accionistas. En forma oportuna la Junta General ha conocido y resuelto sobre los principales actos de la Gestión de los Administradores en lo que corresponde al ejercicio económico del 2002, lo cual me releva de comentarios adicionales al respecto.

CONCLUSIÓN

Los Estados Financieros reflejan en forma razonable la situación económica financiera de la Cía., y demuestran la inversión que está haciendo crecer a la Compañía. Todas estas inversiones deben de ser bien realizadas con un estudio de mercado y un proyecto de factibilidad que garantice el pago de las mismas. A la fecha del cierre del ejercicio económico del 2002, la Junta General de Accionistas, debe aprobar los referidos Estados, dándole el tratamiento tributario necesario y que a futuro se ejecuten las recomendaciones precedentes.

Al presente informe se emite para uso exclusivo de los Señores accionistas de la Compañía TURIVEL S.A. y del Señor Superintendente de Compañías.

22 ABR. 2003



**ING. MARIA ELENA VELEZ BRIONES
COMISARIO**

