

## **INFORME DE COMISARIO EJERCICIO FISCAL 2014**

### **TRANSPORTE PESADO AL INSTANTE TRANSDIMAB S.A.**

Desde antemano augurándoles éxitos en el año 2015, yo Henry Orlando Garzón Gómez, asumo la revisión y presentación del informe en Calidad de Comisario para la Compañía **TRANSPORTE PESADO AL INSTANTE TRANSDIMAB S.A.**

Solicite al Contador General de la compañía los libros mayores, balances de Comprobación y Resultados financieros comprendidos desde el 01 de enero, a 31 de Diciembre de 2014 cierre ejercicio fiscal a revisión.

Con dicha información se realiza el análisis y determinación del presente informe, que determino de la siguiente manera:

#### **SOBRE REGISTROS CONTABLES, LIBROS MAYORES Y ESTADOS FINANCIEROS**

1.- El Plan de Cuentas Contable cumple con las normativas contables determinados en cuentas de:

1. **ACTIVOS**
2. **PASIVOS**
3. **PATRIMONIO**
4. **INGRESOS Y COSTOS**
5. **GASTOS DE OPERACIÓN**

2.- **Sobre Registros Contables (Ingresos-Egresos):** Se aplican los procedimientos por su naturaleza y registro a cuentas determinadas sean deudoras y acreedoras, las retenciones legales son aplicadas con los porcentajes y códigos establecidos por los órganos reguladores y recaudadores fiscales.

3.- **Mayores Contables, Balance General y Estado de Resultados:** De lo numerales expuestos anteriormente, estos se trasladan a contabilización y determinación de su cuenta de orden, todos los registros revisados estaban aplicados a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, y las Normas Internacionales NIIF el departamento de contabilidad realiza los asientos de regularización de cuentas y provisiones contables tales como:

- Registros de Roles de Pago mensuales a sus Cuentas Contables.
- Registro de las Provisiones Sociales mensuales a sus Cuentas Contables
- Registro de la Depreciación de Activos fijos método línea recta mensual a sus Cuentas Contables.
- Registro de los Débitos y Créditos Bancarios a sus Cuentas Contables,
- Transferencia de Cuentas Patrimoniales Utilidad ejercicios 2013 y anteriores a Cuenta Pasivos Dividendos por Pagar a Socios.
- Cruces de Cuentas por Cobrar Relacionados (Gastos de Gestión o cuotas mensuales) vs Dividendos por Pagar Socios.
- Registro a Ingresos y Gastos Los Pasivos Y Activos Diferidos Ejercicios anteriores.

- Otros registros de regularización de Cuentas Contables bajo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

- Con el seguimiento, Control y registro de los movimientos de la compañía se obtienen los resultados financieros mensuales correctamente aplicados a los principios y órganos reguladores para la obtención de la Contabilidad de la Compañía.

#### RESULTADOS EJERCICIO FISCAL 2014

Una vez revisado los libros contables de **TRANSPORTE PESADO AL INSTANTE TRANSDIMAB S.A.** doy a conocer el resultado de este informe

|                                                   |  |                      |
|---------------------------------------------------|--|----------------------|
| <b>TRANSDIMAB S.A.</b>                            |  |                      |
| <b>ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO</b>           |  |                      |
| <b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b> |  |                      |
| <b>CUENTAS</b>                                    |  | <b>SALDO AL</b>      |
|                                                   |  | <b>AL 31-12-2014</b> |
| <b>Ingresos ( ventas)</b>                         |  |                      |
| Ventas Exentas 2014                               |  | 674.317,68           |
| Ingresos Diferidos Ejercicio Anterior             |  | 49.367,08            |
| <b>total Ventas Netas</b>                         |  | <b>723.684,76</b>    |
|                                                   |  |                      |
| <b>(-)Gasto de Ventas Directo</b>                 |  |                      |
| Transportes                                       |  |                      |
| Transportes Directo Ejercicio 2014                |  | 537.912,24           |
| Transporte Directo Ejercicio Anterior Diferido    |  | 31.748,03            |
|                                                   |  |                      |
| <b>Total Gasto de Ventas Directo</b>              |  | <b>569.660,27</b>    |
|                                                   |  |                      |
| <b>Utilidad Bruta en ventas</b>                   |  | <b>154.024,49</b>    |
|                                                   |  |                      |
| <b>Gastos de Operación (desembolsos)</b>          |  |                      |
| Gastos Ventas y Administrativos                   |  | 139.262,29           |
| Gastos Financieros                                |  | 66,48                |
| Gastos Diferidos Ejercicio Anterior               |  | 10.622,79            |
|                                                   |  |                      |
| <b>Suman</b>                                      |  | <b>149.951,66</b>    |
|                                                   |  |                      |
|                                                   |  |                      |
|                                                   |  |                      |
| <b>Resultado año 2014</b>                         |  | <b>4.072,93</b>      |

Se obtiene un resultado de USD **4.072,93** de este monto se desprende lo siguiente:

|                                         |        |                 |
|-----------------------------------------|--------|-----------------|
| Utilidad 15% a trabajadores             | 610,94 |                 |
| Impuesto a la Renta 22%                 | 761,64 |                 |
| <b>UTILIDAD FINAL A FAVOR DE SOCIOS</b> |        | <b>2.700,35</b> |

**SOBRE LA RENTA A PAGAR DEL PRESENTE EJERCICIO.-** Contaduría se encarga de Realizar la Conciliación fiscal para la obtención final del saldo por pagar o a favor en rentas fiscales.

#### CONCLUSION

Una vez revisado el universo Contable de **TRANSPORTE PESADO AL INSTANTE TRANSDIMAB S.A.** expongo que toda la información que se manejo en el ejercicio 2014 cumple con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, y las Normas Internacionales NIIF

Atentamente,



**HENRY GARZON GOMEZ**  
**COMISARIO**  
MAT. 036072  
RUC: 1713390696001