

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO FISCAL 2017

TRANSPORTE PESADO AL INSTANTE TRANSDIMAB S.A.

Desde antemano augurándoles éxitos en el año 2018, 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 2017 cierre ejercicio fiscal a revisión.

Con dicha información se realiza el análisis y determinación del presente informe, que detrmino 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 ejercicio 2016 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, los mismos que se encuentran cancelados en su mayoría mediante cruces de cuentas por cobrar que Transdimab posee a su favor por concepto de facturación a sus socios/accionistas por concepto de gastos de gestión los montos que quedan en saldo de cuentas pendientes de pago a socios con un saldo a su favor, se los desembolsará conforme a liquidez de la compañía o mediante cruce de cuentas deudoras en el año 2018

- Ingresos netos conciliados con declaraciones mensuales.
- 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 2017

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

TRANSDIMAB S.A.	
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO	
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
CUENTAS	SALDO AL AL 31-12-2017
Ingresos (ventas)	
Ventas Exentas 2017	928.443,10
total Ventas Netas	928.443,10
(-)Gasto de Ventas Directo	
Transportes	
Transportes Directo Ejercicio 2017	740.134,06
Total Gasto de Ventas Directo	740.134,06
Utilidad Bruta en ventas	188.309,04
Gastos de Operación (desembolsos)	
Gastos Ventas y Administrativos	175.803,32
Gastos Financieros	243,35
Gastos No deducibles a Conciliación Tributaria	791,19
Suman	176.837,86
Otros Ingresos	0,02
Resultado año 2017	11.471,20

Se obtiene un resultado de USD 11.471,20 de este monto se desprende lo siguiente:

Resultado 2017	11.471,20
15% trabajadores impuesto a la Renta (BASE CALCULO=resultado-15% trabajadores+ gastos no deducibles)	1.720,68
	2.319,18
SALDO A FAVOR DE SOCIOS	7.431,34

SOBRE EL PAGO 15% A TRABAJADORES.- Se toma del resultado directo su proporción según ley.

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.

SOBRE EL RESULTADO A FAVOR DE SOCIOS Y/O ACCIONISTAS.- Descontados los dos rubros por exigencias fiscales y laborales. la obtención final se tomara en decisión de junta el destino del valor a favor de sus socios y/o accionistas

CONCLUSION

TRANSPORTE PESADO AL INSTANTE TRANSDIMAB S.A. No se encuentra novedad alguna en sus Estados Financieros, y ésta 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