

INFORME DE COMISARIO

A los socios de

TRANSGEVICOM S.A.

Ciudad

De mi consideración:

En mi calidad de Comisario de TRANSGEVICOM S.A., cumplo con presentar a ustedes mi informe sobre el ejercicio económico, comprendido entre el Primero de Enero al treinta y uno de diciembre del año 2015, según lo dispuesto en los Art. 279 y 288 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes.

Este informe abarca los siguientes aspectos, determinados por la Ley:

1. ANALISIS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Activo Corriente				
Efectivo y equivalente al efectivo	9.088,39	-	(9.088,39)	-100%
Cuentas y Documentos por cobrar clientes corrientes relacionados (Local)	-	72.531,03	72.531,03	0%
Crédito tributario a favor de sujeto pasivo (renta)	891,79	3.810,23	2.918,44	327%
Activo No Corriente				
Vehículo , Equipo de Transporte y Camionero móvil	173.912,29	-	(173.912,29)	-100%
(-) depreciación acumulada de propiedad planta y equipo	34.782,44	-	(34.738,44)	-100%

TOTAL DEL ACTIVO	149.110,03	76.341,26	(142.289,65)	-95%
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Cuentas y Documentos por pagar con otros proveedores corrientes	878,40	2.789,63	1.911,23	218%
Cuentas y Documentos por pagar corrientes y otras cuentas por pagar corrientes relacionadas (local)	-	35.394,20	35.394,20	0%
Cuentas y Documentos por pagar corrientes y otras cuentas por pagar corrientes no relacionadas (local)	-	278,96	278,96	0%
Obligaciones con instituciones financieras Corrientes	129.922,33	8.576,34	(121.345,99)	-93%
Pago por Impuesto a la Renta del ejercicio	2.200,05	3.393,63	1.193,58	54%
Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	1.648,58	1.648,58	0%
obligaciones con el IESS	-	289,52	289,52	0%
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	-	1.213,73	1.213,73	0%
Pasivo No Corriente				
Provisiones no Corrientes	-	699,11	699,11	0%
TOTAL DEL PASIVO	133.000,78	54.283,70	(78.717,08)	-59%
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y Asignado	800,00	800,00	-	0%
Reserva Legal	1.530,93	1.530,93	-	0%
Reserva Facultativa	13.262,20	13.778,32	516,12	4%
Utilidades del Ejercicio	516,12	5.948,31	5.432,19	1053%
TOTAL DEL PATRIMONIO	16.109,25	22.057,56	5.948,31	37%

TOTAL DEL PASIVO+ PATRIMONIO	149.110,03	76.341,26	(72.768,77)	-49%
------------------------------	------------	-----------	-------------	------

El **activo total** para el presente ejercicio es de \$ 149.110,03, frente a \$ 76.341,26 del año 2014; con un decremento de \$ 72.768,77; que representa un (49%) con respecto al año anterior, el mismo que está compuesto por los siguientes rubros:

ACTIVOS CORRIENTES:

	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Activo Corriente				
Efectivo y equivalente a efectivo	9.088,39	-	(9.088,39)	-100%
Cuentas y Documentos por cobrar clientes corrientes relacionados (Local)	-	72.531,03	72.531,03	
Crédito tributario a favor de sujeto pasivo (renta)	891,79	3.810,23	2.918,44	327%

El **Efectivo y equivalentes al efectivo**, para el presente ejercicio es de \$ 0,00, frente a \$ 9.088,39 del año 2014; con un decremento de \$ 9.088,39 (100%) con respecto al año anterior.

Las **Cuentas x Cobrar a Clientes**, cierra el presente ejercicio con un valor de \$ 72.531,03, frente a \$ 0,00 del año 2014; con un incremento de \$ 72.531,03, teniendo, éste valor, relación directa con el incremento de Ventas en el año 2015, las mismas que tienen una variación del 300% con relación al año 2014, lo cual ha dado paso a la apertura de algunas líneas de crédito.

El **Crédito tributario de impuesto a la renta**, cierra el presente ejercicio con un valor de \$3.810,23, frente a \$ 891,79 del año 2014; con un incremento de \$ 2.918,44 (327%), éste valor, de igual manera, tiene relación directa con el incremento de Ventas en el año 2015, ya que corresponden a retenciones en la fuente que realizan los clientes.

Se recomienda realizar el asiento de cierre, correspondiente a la Conciliación Tributaria, al 31 de Diciembre de cada año, para que el valor por Crédito Tributario y Utilidad disponible para socios, se refleje contablemente en los mismos valores que en el formulario 101 de Declaración de Impuesto a la Renta.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Activo No Corriente				

Vehículo , Equipo de Transporte y Caminero móvil	173.912,29	-	(173.912,29)	-100%
(-) depreciación acumulada de propiedad planta y equipo	34.782,44	-	(34.782,44)	-100%

Vehículo, Equipo de Transporte y Caminero móvil, para el presente ejercicio es de \$ 0,00, frente a \$ 173.912,29 del año 2014; con un decremento de \$ 173.912,29 (100%) con respecto al año anterior. Dicho decremento, es ocasionado, por una regulación contable, ya que dicho Vehículo no disponía la compañía.

El **pasivo total** para el presente ejercicio es de \$ 54.283,70, frente a \$ 133.000,78 del año 2014; con un decremento de \$ 78.717,08; que representa un (59%) con respecto al año anterior, el mismo que está compuesto de la siguiente manera:

Pasivo Corriente				
Cuentas y Documentos por pagar con otros proveedores corrientes	878,40	2.789,63	1.911,23	218%
Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes relacionadas (local)	-	35.394,20	35.394,20	0%
Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes no relacionadas (local)	-	278,96	278,96	0%
Obligaciones con Instituciones financieras Corrientes	129.922,33	8.576,34	(121.345,99)	-93%
Pago por impuesto a la Renta del ejercicio	2.200,05	3.393,63	1.193,58	54%
Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	1.648,58	1.648,58	0%
obligaciones con el IESS	-	289,52	289,52	0%
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	-	1.213,73	1.213,73	0%

Cuentas y Documentos por pagar con otros proveedores corrientes, para el presente ejercicio es de \$ 2.789,63, frente a \$ 878,40 del año 2014; con un incremento de \$ 1.911,23 (218%) con respecto al año anterior.

Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes relacionadas (local), para el presente ejercicio es de \$ 35.394,20 ; frente a \$ 0,00 del año 2014; con un incremento de \$ 35.394,20 con respecto al año anterior, lo que nos indica un financiamiento de liquidez por parte de socios.

Obligaciones con Instituciones financieras –Corrientes, para el presente ejercicio es de \$ 8.576,34 ; frente a \$129.922,33 del año 2014; con un decremento de \$ 121.345,99 (-93%) con respecto al año anterior, reflejando un buen cumplimiento de la Compañía con sus acreedores.

Pago por impuesto a la Renta del ejercicio, para el presente ejercicio es de \$ 3.393,63 ; frente a \$ 2.200,05 del año 2014; con un incremento de \$ 1.193,58 (54%) con respecto al año anterior.

De igual manera, se ratifica la recomendación de realizar el asiento de cierre al final de cada período contable, para sentar la obligación o derecho, que corresponda a la Compañía.

Los otros rubros que componen el pasivo corriente, presentan un movimiento normal, ya que son obligaciones con las entidades reguladoras, por lo tanto se liquidan oportunamente.

PASIVO NO CORRIENTE:

Pasivo No Corriente				
Provisiones no Corrientes		- 699,11	699,11	0%

Provisiones no Corrientes para el presente ejercicio es de \$ 699,11; frente a \$ 0,00 del año 2014; con un incremento de \$ 699,11 con respecto al año anterior.

El **patrimonio**, para el presente ejercicio es de \$ 22.057,56, frente a \$ 16.109,25 del año 2014; con un incremento de \$ 78.717,08; que representa un (37%) con respecto al año anterior, el mismo que está compuesto por las siguientes partidas:

PATRIMONIO				
Capital Suscrito y Asignado	800,00	800,00	-	0%
Reserva Legal	1.530,93	1.530,93	-	0%
Reserva Facultativa	13.262,20	13.778,32	516,12	4%
Utilidades del Ejercicio	516,12	5.948,31	5.432,19	1053%

Dentro de éste grupo no existen mayores variaciones, excepto por la cuenta de Utilidades del Ejercicio que tiene al cierre del año 2015 \$ 5.948,31; frente a \$ 516,12, del año anterior, con un incremento de \$ 5.432,19 (1053%), siendo resultado del incremento de ingresos en el presente ejercicio económico.

2. ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESO	2014	2015	VARIACION	
Venta netas locales gravadas con tarifa 0% exentas del Iva	89185,55	361174,54	271988,99	305%
			0	
COSTO			0	
Combustible y Lubricantes	65335,03	286851,77	221516,74	339%
UTILIDAD BRUTA	23850,52	74322,77	50472,25	212%
GASTO			0	
Sueldos y salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	0	13644,98	13644,98	
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada	0	4670,13	4670,13	
Aporte a la seguridad social (fondos de reserva)	0	1718	1718	
Intereses bancarios	647,16		-647,16	-100%
Honorarios profesionales y dietas	1440	1498,74	58,74	4%
Mantenimiento y reparaciones	57,13		-57,13	-100%
Suministros materiales y repuestos	1541,49	228,73	-1312,76	-85%
Impuesto y otras contribuciones		3314,05	3314,05	
Depreciación Propiedad planta y equipo (no acelerada)	17391,22		-17391,22	-100%
IVA que se carga al costo o al gasto		34843,04	34843,04	
otros gastos		2014,58	2014,58	
Transporte		1400	1400	
TOTAL DE GASTOS	21077	63332,25	42255,25	200%
UTILIDAD NETA	2773,52	10990,52	8217	296%

Las Ventas en el año 2015 son de \$ 361.174,54; frente a \$ 89.185,55, con un incremento de \$271.988,99, lo cual representa un 305%, variación que tiene relación directa con el incremento del Costo de Combustibles y Lubricantes, principal consumo por la naturaleza de la actividad económica de la Compañía, el mismo que al cierre del 2015 es de \$ 286.851,77; frente a \$ 65.335,03 del año anterior, con un incremento de \$ 221.516,74, que representa un 339%, reflejando la proporcionalidad de éstos dos rubros.

Dentro de los Gastos Generales, los cambios más significativos para el cierre del 2015, se da en las Partidas de Sueldos y Salarios; Beneficios Sociales y Aportes a la Seguridad Social, mostrando un valor acumulado de \$ 20.033,11; frente a \$ 0,00 del año 2014, se entiende que por el crecimiento de la Compañía, se ha realizado la contratación de personal para las diferentes áreas, por los cuáles se están cumpliendo todas las obligaciones laborales vigentes.

La cuenta IVA que se carga al Gasto, en el año 2015, registra un valor de \$ 34.843,04; frente a \$0,00 del año 2014; éste rubro debería revisarse en qué casillero se incluyó en la declaración de impuesto a la renta del año anterior, para tener claro en caso de una revisión tributaria ya que al ser la actividad principal de la Compañía, el transporte, el IVA no se pudo haber tomado como crédito tributario.

La cuenta Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo, al cierre del año 2015 se encuentra en 0.00; frente a \$ 17.391,22; la razón se encuentra en el ajuste que se realizó por el Activo Fijo no existente en la Compañía.

Las demás partidas de éste grupo, tienen un comportamiento normal, por lo tanto no procede un análisis individual.

3. **GARANTIAS.-** en vista de que no existe exigencia, para que los administradores de la Compañía, tengan garantías por su gestión, éstas no han sido solicitadas por ésta Comisaría.
4. **ENTREGA DE BALANCES.-** de la revisión efectuada a los Estados Financieros, puedo informar que los administradores, han cumplido con su obligación de elaborar balances periódicos por el año 2015, siendo responsabilidad de la Administración, la emisión y elaboración de los Estados Financieros y su presentación a los Organismos de Control para su aprobación.
5. La revisión de los Estados Financieros se realizó de acuerdo con la Técnica Contable y en concordancia a las Normas Legales Vigentes, para ello la Administración ha proporcionado la información suficiente para el análisis y la elaboración del presente informe.
6. Mi labor como Comisario, es la de emitir una opinión en base al análisis realizado, con la finalidad de tener la certeza de que los Estados Financieros son razonables y no contienen cifras erróneas e inexactas de carácter significativo; por lo tanto considero que los mismos proveen información razonable y justificada para expresar una opinión.
7. En mi opinión, los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del año 2015 y los saldos que lo conforman, en sus aspectos más importantes, **PRESENTAN RAZONABLEMENTE LA SITUACIÓN FINANCIERA Y EL ESTADO OPERACIONAL DE TRANSEVICOM S.A.**, lo cual me ha permitido concluir en base del análisis, que los mismos **NO CONTIENEN ERRORES DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO.**
8. **Libro de Actas y Papeles de la Compañía.-** con referencia a éste aspecto, la Administración se ha sujetado en su gestión, de acuerdo con las normas, disposiciones y estatutos vigentes, dando cumplimiento a lo resuelto por la Junta General de Socios, efectuada en el presente periodo, misma que se ha realizado con el quórum reglamentario. La documentación legal, Actas de Juntas Generales, comprobantes legales y más documentos, se encuentran debidamente protegidos y se conservan de acuerdo a los requisitos legales.

Es necesario dejar constancia que en el presente ejercicio, la Administración de la empresa, no ha sufrido ninguna demanda, ya que ha cumplido con sus obligaciones y responsabilidades.

Finalmente, para dar por concluido éste informe, presento mis agradecimientos a la Administración, por la colaboración prestada para la elaboración del presente informe.

Dejo a consideración de la Junta General de Socios, el presente informe para su aprobación.

Atentamente,



CPA. Tania Pérez Peláez

RUC. 0104096755001

COMISARIO TRANSGEVICOM S.A.

Cuenca, 06 de Abril de 2016.