

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 2016, 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 2015	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Activo Corriente				
Efectivo y equivalente a efectivo	-	-	-	0%
Cuentas y Documentos por cobrar clientes corrientes relacionados (Local)	72.531,03	20.686,35	(51.844,68)	-71%
Credito tributario a favor de sujeto pasivo (renta)	3.810,23	1.104,48	(2.705,75)	-71%
Activo No Corriente				
Vehículo, Equipo de Transporte y Camionero móvil				
(-) depreciación acumulada de propiedad planta y equipo				
TOTAL DEL ACTIVO	76.341,26	21.790,83	(54.550,43)	-71%
PASIVO				

Pasivo Corriente				
Cuentas y Documentos por pagar con otros proveedores corrientes	2.789,63	2.495,49	(294,14)	-11%
Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes relacionadas (local)	35.394,20	-	(35.394,20)	-100%
Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes no relacionadas (local)	278,96	256,15	(22,81)	-8%
Obligaciones con instituciones financieras - Corrientes	8.576,34	-	(8.576,34)	-100%
Pago por impuesto a la Renta del ejercicio	3.393,63	-	(3.393,63)	-100%
Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.648,58	-	(1.648,58)	-100%
Obligaciones con el IESS	289,52	-	(289,52)	-100%
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	1.213,73	1.316,05	102,32	8%
Pasivo No Corriente				
Provisiones no Corrientes	699,11	-	(699,11)	-100%
TOTAL DEL PASIVO	54.283,70	4.067,69	(50.216,01)	-93%
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y Asignado	800,00	800,00	-	0%
Reserva Legal	1.530,93	1.530,93	-	0%
Reserva Facultativa	13.778,32	13.778,32	-	0%
Resultados acumulados años anteriores	5.948,31	5.948,31	-	0%
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	-	(4.334,42)	(4.334,42)	-
TOTAL DEL PATRIMONIO	22.057,56	17.723,14	(4.334,42)	-20%
TOTAL DEL PASIVO+ PATRIMONIO	76.341,26	21.790,83	(54.550,43)	-71%

El **activo total** para el presente ejercicio es de \$ 21.790,83, frente a \$ 76.341,26 del año 2015; con un decremento de \$ 54.550,43; que representa un (71%) con respecto al año anterior, el mismo que está compuesto por los siguientes rubros:

ACTIVOS CORRIENTES:

	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Activo Corriente				
Cuentas y Documentos por cobrar clientes corrientes relacionados (local)	72.531,03	20.686,35	(51.844,68)	-71%
Crédito tributario a favor de sujeto pasivo (renta)	3.810,23	1.104,48	(2.705,75)	-71%

Las Cuentas x Cobrar a Clientes, cierra el presente ejercicio con un valor de \$20.686,35, frente a \$ 72.531,03 del año 2015; con un decremento de \$ 51.844,68, teniendo, éste valor, relación directa con la disminución de Ventas en el año 2016, éste decremento, representa un 71%, con relación al año 2015.

El Crédito tributario de impuesto a la renta, cierra el presente ejercicio con un valor de \$1.104,48, frente a \$ 3.810,23 del año 2015; con un decremento de \$ 2.705,75, lo que representa un decremento del 71%.

El pasivo total para el presente ejercicio es de \$ 4.067,69, frente a \$ 54.283,70 del año 2015; con un decremento de \$ 50.216,01; que representa un (93%) con respecto al año anterior, el mismo que está compuesto de la siguiente manera:

	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Cuentas y Documentos por pagar con otros proveedores corrientes	2.789,63	2.495,49	(294,14)	-11%
Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes relacionadas (local)	35.394,20	-	(35.394,20)	-100%
Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes no relacionadas (local)	278,96	256,15	(22,81)	-8%
Obligaciones con instituciones financieras - Corrientes	8.576,34	-	(8.576,34)	-100%
Pago por impuesto a la Renta del ejercicio	3.393,63	-	(3.393,63)	-100%
Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.648,58	-	(1.648,58)	-100%
obligaciones con el IESS	289,52	-	(289,52)	-100%

Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	1.213,73	1.316,05	102,32	8%
---	----------	----------	--------	----

Cuentas y Documentos por pagar con otros proveedores corrientes, para el presente ejercicio es de \$ 2.495,49; frente a \$ 2.789,63 del año 2015; con un decremento de \$ 294,14 (11%) 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 \$ 0,00 ; frente a \$ 35.394,20 del año 2015; con un decremento de \$ (35.394,20), es decir un 100%, con respecto al año anterior, lo que nos indica una total cobertura de obligaciones de la empresa para con sus socios.

Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes No relacionadas (local), para el presente ejercicio es de \$ 256,15 ; frente a \$ 278,96 del año 2015; con un incremento de \$ 22,81, es decir un 8% con respecto al año anterior.

Obligaciones con instituciones financieras -Corrientes, para el presente ejercicio es de \$ 0,00 ; frente a \$ 8.576,34 del año 2015; con un decremento de \$ 8.576,34 (100%) 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 \$ 0,00 ; frente a \$ 3.393,63 del año 2015; con un decremento de \$ 3.393,63 (100%) con respecto al año anterior, reflejando el efecto del resultado negativo que la compañía obtuvo en el año 2016.

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. Cabe recalcar que para el cierre del ejercicio, ya no existe obligaciones con el IESS, puesto que la empresa ya no dispone de empleados.

PASIVO NO CORRIENTE:

	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Pasivo No Corriente				
Provisiones no Corrientes	699,11		(699,11)	-100%

Provisiones no Corrientes para el presente ejercicio es de \$ 0; frente a \$ 699,11 del año 2015; con un decremento de \$ 699,11 , 100% con respecto al año anterior.

El patrimonio, para el presente ejercicio es de \$ 21.790,83, frente a \$ 22.057,56 del año 2015; con un decremento de \$ 4.334,42; que representa un (20%) con respecto al año anterior, el mismo que está compuesto por las siguientes partidas:

	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y Asignado	800,00	800,00	-	0%
Reserva Legal	1.530,93	1.530,93	-	0%
Reserva Facultativa	13.778,32	13.778,32	-	0%
Resultados acumulados años anteriores	5.948,31	5.948,31	-	0%
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		(4.334,42)	(4.334,42)	
TOTAL DEL PATRIMONIO	22.057,56	17.723,14	(4.334,42)	-20%

Dentro de este grupo no existen mayores variaciones, excepto por la cuenta de Utilidad/Pérdida del Ejercicio que tiene al cierre del año 2016 \$ (4.334,42), lo que representa una disminución del 20% del Patrimonio Total de la empresa.

2. ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESO	2015	2016	VARIACION	
Venta netas locales gravadas con tarifa 0% exentas del Iva	361174,54	69617,83	-291556,71	-81%
COSTO				
Combustibles y Lubricantes	286851,77	39114,19	-247737,58	-86%
UTILIDAD BRUTA	74322,77	30503,64	-43819,13	-59%
GASTO				
Sueldos y salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	13644,98	10942,53	-2702,45	-20%
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada	4670,13	1817,24	-2852,89	-61%
Aporte a la seguridad social (fondos de reserva)	1718	2771,15	1053,15	61%
Intereses bancarios		313,2	313,2	100%
Honorarios profesionales y dietas	1498,74	3786,54	2287,8	153%
Suministros materiales y repuestos	228,73	962,66	733,93	321%
Impuesto y otras contribuciones	3314,05	517,29	-2796,76	-84%
Depreciación planta y equipo (no acelerada)				
Iva que se carga al costo o al gasto	34843,04	5959,29	-28883,75	-83%

otros gastos	2014,58	3468,16	1453,58	72%
Transporte	1400	4300	2900	207%
TOTAL DE GASTOS	63332,25	34838,06	-28494,19	-45%
UTILIDAD/PERDIDA NETA	10990,52	-4334,42	-15324,94	-139%

Las Ventas en el año 2016 son de \$ 69.617,83; frente a \$ 361.174,54, con un decremento de \$291.556,71, lo cual representa un 81%, variación que tiene relación directa con el decremento del Costo de Combustibles y Lubricantes, principal consumo por la naturaleza de la actividad económica de la Compañía, el mismo que al cierre del 2016 es de \$ 39.114,19; frente a \$ 286.851,77 del año anterior, con un decremento de \$ 247.737,58, que representa un 86%, reflejando la proporcionalidad de éstos dos rubros.

Dentro de los Gastos Generales, los cambios más significativos para el cierre del 2016, se da en las Partidas de Sueldos y Salarios; Beneficios Sociales y Aportes a la Seguridad Social, mostrando un valor acumulado de \$ 15.844,12; frente a \$ 20.033,11 del año 2015, la diferencia radica en que al cierre del ejercicio económico, la empresa ha liquidado al personal de las diferentes áreas, para lo cual ha cumplido todas las obligaciones laborales vigentes.

La cuenta IVA que se carga al Gasto, en el año 2016, registra un valor de \$ 5.959,29; frente a \$34.843,04 del año 2015; la disminución en éste rubro, se da por la disminución de ventas, por lo tanto es proporcional al decremento en la actividad de 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 2016, 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 2016 y los saldos que lo conforman, en sus aspectos más importantes, **PRESENTAN RAZONABLEMENTE LA SITUACIÓN FINANCIERA Y EL ESTADO OPERACIONAL DE**

TRANSGEVICOM S.A., lo cual me ha permitido concluir en base del análisis, que los mismos NO CONTIENEN ERRORES DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO.

8. Libros de Actas y Papeles de la Compañía. con referencia a este 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 este 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 Marzo de 2017.