

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 2017, 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 2016	AÑO 2017	VARIACION	% VARIACION
Activo Corriente				
Efectivo y equivalente a efectivo		(2,561.22)	(2,561.22)	0%
Cuentas y Documentos por cobrar clientes corrientes relacionados (Local)	20,686.35	11,484.00	(9,202.35)	-44%
Cuentas por cobrar a socios		39,100.10	39,100.10	0%
Credito tributario a favor de sujeto pasivo (renta)	1,104.48	1,693.02	588.54	53%
Activo No Corriente				
Vehiculo , Equipo de Transporte y Camionero movil				0%
(-) depreciacion acumulada de propiedad planta y equipo				0%

TOTAL DEL ACTIVO	21,790.83	49,715.90	27,925.07	128%
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Cuentas y Documentos por pagar con otros proveedores corrientes	2,495.49	13,293.01	10,797.52	433%
Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes relacionadas (local)	-	20,361.31	20,361.31	0%
Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes no relacionadas (local)	256.15	105.73	(150.42)	-59%
Obligaciones con instituciones financieras - Corrientes	-	-	-	0%
Pago por impuesto a la Renta del ejercicio	-	-	-	0%
Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-	-	0%
obligaciones con el IESS	-	-	-	0%
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	1,316.05	1,316.05	-	0%
Pasivo No Corriente				
Provisiones no Corrientes			-	
TOTAL DEL PASIVO	4,067.69	35,076.10	31,008.41	762%
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	1,613.89	1,613.89	-	0%
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		(3,083.34)	(3,083.34)	0%
TOTAL DEL PATRIMONIO	17,723.14	14,639.80	(3,083.34)	-17%
TOTAL DEL PASIVO+ PATRIMONIO	21,790.83	49,715.90	27,925.07	128%

El **activo total** para el presente ejercicio es de \$ 49.715,90, frente a \$ 21.790,83 del año 2016; con un incremento de \$ 27.925,07; que representa un 128% con respecto al año anterior, el mismo que está compuesto por los siguientes rubros:

ACTIVOS CORRIENTES:

	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACION	% VARIACION
Activo Corriente				
Efectivo y equivalente a efectivo		(2,561.22)	(2,561.22)	0%
Cuentas y Documentos por cobrar clientes corrientes relacionados (Local)	20,686.35	11,484.00	(9,202.35)	-44%
Cuentas por cobrar a socios		39,100.10	39,100.10	0%
Credito tributario a favor de sujeto pasivo (renta)	1,104.48	1,693.02	588.54	53%

Efectivo y equivalente a Efectivo, cierra el presente ejercicio con un sobregiro contable de \$2.561,22 por cheques que se encuentran girados pero aún no han sido retirados por los proveedores respectivos.

Las **Cuentas x Cobrar a Clientes**, cierra el presente ejercicio con un valor de \$11.484,00, frente a \$20.686,35 del año 2016; con un decremento de \$ 9.202,35 que representa un 44%, con relación al año 2016. Se recomienda regular éste valor ya que por el cambio en la modalidad de facturación, pago y emisión de comprobantes de retención en el mes de junio 2017, la empresa no debería mantener valores por cobrar a clientes.

Cuentas por Cobrar a Socios, cierra con un valor de \$ 39.100,10, correspondiente al Socio Sr. Santiago Vidal. Se recomienda dar seguimiento al cobro, puesto que se encuentra en los Activos Corrientes, los mismos que deberían hacerse efectivos a corto plazo.

El **Crédito tributario de impuesto a la renta**, cierra el presente ejercicio con un valor de \$1.693,02, frente a \$ 1.104,48 del año 2016; con un incremento de \$588,54, lo que representa un incremento del 53%.

El **pasivo total** para el presente ejercicio es de \$ 35.076,10, frente a \$ 4.067,69 del año 2016; con un incremento de \$ 31.008,41; que representa un 762% con respecto al año anterior, el mismo que está compuesto de la siguiente manera:

	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACION	% VARIACION
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Cuentas y Documentos por pagar con otros proveedores corrientes	2,495.49	13,293.01	10,797.52	433%
Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes relacionadas (local)	-	20,361.31	20,361.31	0%
Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes no relacionadas (local)	256.15	105.73	(150.42)	-59%
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	1,316.05	1,316.05	-	0%
TOTAL DEL PASIVO	4,067.69	35,076.10	31,008.41	762%

Cuentas y Documentos por pagar con otros proveedores corrientes, para el presente ejercicio es de \$ 13.293,01; frente a \$ 2.495,49 del año 2016; con un incremento de \$ 10.797,52 (433%) con respecto al año anterior. Este incremento significativo se da por el cambio en la modalidad de facturación; al no realizar los cobros Transgevicom, ya no dispone de la liquidez para cumplir los pagos con sus acreedores.

Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes relacionadas (local), para el presente ejercicio es de \$ 20.361,31 ; frente a \$ 0,00 del año 2016; éste valor se adeuda al Socio Sr. Santiago Vidal, ya que ha cubierto gastos de la empresa con dineros propios por no existir la disponibilidad de recursos.

Cuentas y Documentos por pagar a corrientes y otras cuentas por pagar a corrientes No relacionadas (local), para el presente ejercicio es de \$ 105,73; frente a \$ 256,15 del año 2016; con un decremento de \$ 150,42, es decir un 59% con respecto al año anterior.

Otros pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados, mantiene un saldo de \$1.316,05 desde el año 2016 sin movimiento en el año 2017. Se recomienda regular la cuenta para que quede saldo 0, ya que la empresa no cuenta con nómina de empleados.

El patrimonio, para el presente ejercicio es de \$ 14.639,80, frente a \$ 17.723,14 del año 2016; con un decremento de \$3.083,340; que representa un (17%) con respecto al año anterior, el mismo que está compuesto por las siguientes partidas:

PATRIMONIO	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACION	% VARIACION
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	1,613.89	1,613.89	-	0%
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		(3,083.34)	(3,083.34)	0%
TOTAL DEL PATRIMONIO	17,723.14	14,639.80	(3,083.34)	-17%

Dentro de éste grupo no existen mayores variaciones, excepto por la cuenta de Utilidad/Pérdida del Ejercicio que tiene al cierre del año 2017 \$ (3.073,34), lo que representa una disminución del 17% del Patrimonio Total de la empresa.

2. ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESO	2016	2017	VARIACION	% VARIACION
Venta netas locales gravadas con tarifa 0% exentas del IVA	69617.83	396091.5	326473.67	469%
COSTO				
Combustible y Lubricantes	39114.19		-39114.19	-100%
UTILIDAD BRUTA	30503.64	396091.5	365587.86	1199%
GASTO				
Sueldos y salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	10942.53	0	-10942.53	-100%
Beneficios Sociales , Indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyes materia gravada	1817.24	0	-1817.24	-100%
Aporte a la seguridad social (fondos de reserva)	2771.15	933.81	-1837.34	-66%
Intereses bancarios	313.2	210.85	-102.35	100%
Honorarios profesionales y dietas	3786.54	1699.99	-2086.55	-55%
Mantenimiento y reparaciones		135.9	135.9	0%
Suministros materiales y repuestos	962.66	78.63	-884.03	-92%
Impuesto y otras contribuciones	517.29	2470.44	1953.15	378%
Depreciación planta y equipo (no acelerada)	0	0	0	0%
IVA que se carga al costo o al gasto	5959.29	273.2	-5686.09	-95%

otros gastos	3468.16	467.19	-3000.97	-87%
Transporte	4300.00	392.904.83	388604.83	9037%
TOTAL DE GASTOS	34838.06	399174.84	364336.78	1046%
UTILIDAD/PERDIDA NETA	-4334.42	-3083.34	1251.08	-29%

Las Ventas en el año 2017 son de \$396.091,50; frente a \$ 69.617,83 del año 2016, con un incremento de \$326.473,67, lo cual representa un 469%, variación que tiene relación directa con la nueva reglamentación para la Facturación a través de Puntos de Emisión por cada socio; dichos ingresos se cruzan con el gasto Registrado en la Cuenta de Transporte.

Dentro de los Gastos Generales, los cambios más significativos para el cierre del 2017, se da en la Cuenta de Transporte, ésta registra las facturas que los socios entregan a Transgevicom para justificar el ingreso por los puntos de emisión de cada socio, ya que el pago lo recibe directamente el Socio prestador del Servicio, por ésta razón, ésta cuenta nos refleja un incremento del 9037%.

La cuenta IVA que se carga al Gasto, en el año 2017, registra un valor de \$ 273.20; frente a \$5.959,29 del año 2016; la disminución en éste rubro, se da por la misma razón de cambio en la Reglamentación para la Facturación por Puntos de Emisión.

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 2017, 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 2017 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 éste aspecto, la Administración se ha sujetado en su gestión, de acuerdo con las normas, disposiciones y

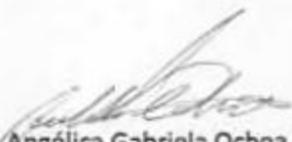
estatutos vigentes, dando cumplimiento a lo resuelto por la Junta General de Socios, efectuada en el presente período, misma que se ha realizado con el quórum reglamentario. La documentación legal, Actas de Juntas Generales, comprobantes legales y más documentos, se encuentran debidamente protegidos 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. Angélica Gabriela Ochoa Japa

RUC. 0105206395001

COMISARIO TRANSGEVICOM S.A.