

SERVICIO EJECUTIVO DISTRITO DEL SUR "SERVIDISTRISUR" S.A.

Quito, 05 de septiembre de 2019

INFORME DE COMISARIO

EVALUACION A BALANCES AÑO 2018

Dando seguimiento y acorde a las facultades que la ley me confiere según artículo N. 279 de la Ley de Compañías, como Comisario de la Compañía de Taxis Ejecutivos "Servidistrisur", me permito informar:

Se han revisado de los balances Económicos del periodo 2018 (Balance de Situación Financiera y Estado de Resultados) entregados por la Ingeniera Elizabeth Cuenca contadora de la compañía. Cabe indicar que el correcto manejo de los balances y el funcionamiento de la compañía son responsabilidad de la Gerencia General.

Mi responsabilidad como comisario de la compañía es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la revisión de los mismos.

Presentados a mi persona los estados financieros mediante correo electrónico enviado por la contadora de la empresa, se ha procedido con la revisión de los mismos se encuentra cuentas, mismas que presentan valores altos perjudicando el correcto funcionamiento de la compañía, que se detallan a continuación en el siguiente informe:

1. Estado de Situación Financiera

a) Documentos y Cuentas por cobrar clientes relacionados

Esta cuenta tienen un valor de \$15166,70 dólares pendientes de recuperar, se debería ejecutar acciones para recaudar el valor total de esta cartera, mismas que se debería utilizar en la cancelación directa de valores por conceptos de cuentas por pagar y obligaciones con instituciones financieras que la Compañía mantiene.

b) Propiedad Planta y equipos

Esta cuenta encontramos los activos que la compañía mantiene para su uso y funcionamiento.

Según el inventario de propiedad planta y equipo proporcionados por la contadora, se observa que existen equipos que se encuentran obsoletos o dañados, mismos que debería ser dados de baja ya que muestran saldos irreales en las cuentas.

De igual forma dentro del inventario muestran equipos que se encuentran en mal estado, mismos que se debería buscar una solución para aquellos equipos.

En cuanto al Pasivo se ha encontrado las siguientes novedades:

a) Las cuentas y documento por pagar

En esta cuenta se mantiene un saldo de \$ 3302,20 dólares, este rubro se debería cubrir con la recaudación de las cuentas por cobrar.

b) Las obligaciones financieras

La cuenta de obligaciones bancarias no identificados presenta un saldo de \$5016,52 dólares cuenta que debería ser aclaradas e identificar el por qué de este rubro, y saldar esta cuenta en cero.

c) Vacaciones por pagar

Presenta un monto de \$1280,74 dólares. Aconsejaría se dé a los trabajadores remunerados de la compañía vacaciones obligatorias una vez concluido su periodo, en caso de no poder realizarse los 15 día en una sola vez al año se debería realizar en dos periodos de 7 y 8 días y así evitar cancelar valores por un derecho de ley del trabajador.

2. Estado de resultados

En cuanto a este balance, presento lo siguiente:

a) Adm gastos IVA sin derecho a crédito tributario

Esta cuenta mantiene un valor de \$1677,08 dólares, esta cuenta debería tener un mínimo de gastos los cuales se podría disminuir solicitando comprobantes que sustenten crédito tributario, solicitando retenciones efectuadas a la empresa e ingresando toda la contabilidad a tiempo.

b) Servicios presentados por terceros

Este rubro asciende a \$5573,12 dólares los mismos que se desconoce a quien se desembolsan estos valores, lo único que se encuentra claro es el Rubro por pago de Honorarios de Contabilidad Externa, por un valor de \$ 1200 dólares, en cuanto a la cuenta Servicios Ocasionales, Honorarios, Comisiones y dietas a personal, solicitaría un detalle de este tipo de desembolsos y su destino.

Acorde a lo solicitado por los accionistas en reunión pasada, se procede con la solicitud del detalle de gastos del año 2018, en los meses de enero y

febrero. Se conversa con la Ing. Elizabeth Cuenca, contadora sobre esta petición y me facilita los siguiente:

- Flujo de Efectivo año 2018
- Detalle de Gastos del mes de enero y febrero año 2018
- Resumen de gastos del año 2018 en cuanto a los rubros de Atención (Refrigerios), Honorarios, Publicidad, Refrigerios.
- Nomina de accionistas quienes adeudan a la compañía por concepto de mensualidades. (Quedando a discusión entre los socios de la compañía).

Detalles que no presentan novedades al momento de su análisis, mismos que se presentan a la junta como parte del conocimiento de cada uno de los socios.

Es todo en cuanto al análisis de los balances realizados 2018, no se ha podido analizar las cuentas en mayor profundidad ya que solo se ha revisado cuentas por niveles mas no por mayores contables.

El presente informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas, Directorio y la Administración de la Compañía "SERVICIO EJECUTIVO DEL SUR SERVIDISTRISUR" así mismo dejo a consideración y con las observaciones mencionadas la aprobación de los balances por los miembros socios de la asamblea, y su posterior presentación y aprobación en la Superintendencia de Compañías por parte de los directivos de la compañía conforme lo establece la ley.

Atentamente,


Wilson Leonardo Silva B.
Comisario Compañía SERVIDISTRISUR