

COMPAÑÍA DE TAXIS PONCE BORJA S.A
INFORME DE COMISARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Por medio del presente el día 04 de Julio del 2019 emito el siguiente informe respecto al procedimiento económico desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

El control interno ha sido diseñado, aplicado y considerado como la herramienta más importante para el logro de los objetivos, la utilización eficiente de los recursos y para obtener la productividad, además de prevenir fraudes, errores violación a principios y normas contable, fiscal y tributaria.

OBJETIVOS DEL CONTROL INTERNO:

La obtención de la información financiera oportuna, confiable y suficiente como herramienta útil para la gestión y el control.

Promover la obtención de la información técnica y otro tipo de información no financiera para utilizarla como elemento útil para la gestión y el control.

Procurar adecuadas medidas para la protección, uso y conservación de los recursos financieros, materiales, técnicos y cualquier otro recurso de propiedad de la entidad.

Promover la eficiencia organizacional de la entidad para el logro de sus objetivos y misión.

Asegurar que todas las acciones institucionales en la entidad se desarrollen en el marco de las normas constitucionales, legales y reglamentarias.

Actualmente en la presentación de Balances Económicos del año 2018 se emiten los siguientes anexos:

1. ANALISIS DE TRASACCIONES
2. REGISTRO DE TRANSACCIONES
3. COCILIACIONES BANCARIAS
4. ANALISIS Y CUADRE DE CUENTAS
5. LIBRO DIARIO
6. LIBRO MAYOR
7. BALANCE DE COMPROBACION
8. ESTADO DE RESULTADOS
9. BALANCE GENERAL
10. NOTAS EXPLICATIVAS

RESUMEN DE GESTIONES:

A partir del mes de enero se ha realizado la facturación de administración, multas, entre otros para las declaraciones de todos los ingresos que percibe la compañía.

Se ha realizado la cancelación a la Sra. Gladys León contadora anterior para la emisión de la información contable, lamentablemente hasta la fecha no hemos recibido ningún informe considerable para la lectura de la administración económica.

En el mes de septiembre hemos recibido notificaciones por parte de la Superintendencia de Compañías sobre la entrega de información Económica y Societaria desde el año 2013 hasta la fecha.

En el mes de octubre se mantuvo una reunión entre los directivos de la Compañía de Taxis Ponce Borja S.A con el objetivo de contratar los servicios profesionales de la Ing. Lucia Díaz Contadora actual para la elaboración de los balances económicos desde el año 2013 al 2018 y la presentación de información solicitada por la Superintendencia de Compañías.

Para efectuar el trabajo solicitado se implementó un sistema contable (FENIX).

El objetivo de estos contratos es para subsanar los procedimientos aplicados en las administraciones anteriores que han sido una debilidad para la compañía por falta de conocimientos e irresponsabilidades.

Con el fin de realizar una gestión de cobros adecuada, se ha implementado un tabla de cobros adicionales que maneja el Sr. Gerente en la que podemos verificar cuales son las unidades que deben cancelar, los mismos valores que se encuentran reflejados en la cartera de clientes del sistema integrado, y están a disposición de los accionistas.

La compañía por motivos de seguridad maneja de forma individual los rubros de administración, multas, entre otros, que permitan mantener un control administrativo y contable.

Podemos verificar que las cuentas por cobrar se han aumentado hasta el 31 de diciembre del 2018 por motivos que existen accionistas que no cancelan sus obligaciones por lo tanto se debería ejecutar alguna sanción societaria presentando documentación de las facturas por administraciones y demás obligaciones que no han cancelado.

Las multas societarias incurridas hasta la presente fecha por la presentación tardada de balances se debería responsabilizar a los señores administradores que se han posesionado desde el año 2013 hasta la presente fecha ya que como es bien

cierto hemos contratado personal para subsanar todos los requerimientos y a su vez la contadora actual nos supo manifestar en varias reuniones anteriores que según el cronograma estipulado en el contrato no ha podido entregar la información a tiempo por temas internos de la compañía hubo muchos inconvenientes en los registros contables documentos faltantes registrados , documentos existentes y no registrados, con un listado de anomalías que se ha venido subsanando por la falta de control y descuido de los administradores, por ende se ha extendido los tiempos de entrega.

A la fecha actual con las revisiones realizadas durante el mes de Junio a la información presentada por parte de la Contadora, podemos certificar que los valores y datos son reales y los ingresos y gastos que se reflejan y registran en las declaraciones mensuales del Servicio de Rentas Internas coinciden de manera coherente.

A continuación se detalla un resumen del Balance General al 31/12/2018

CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8184.25
CLIENTES	22375.06
ANTICIPOS	560.00
CUENTAS INCOBRABLES	-223.75
IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR	165.59
EQUIPO DE OFICINA	1058.03
DEPRECIACION ACUMULADA	-105.80
ACTIVOS	32013.38

PROVEEDORES	-381.36
OBLIGACION IESS	-267.09
OTRAS CTAS X PAGAR	-1978.66
IMPUESTOS POR PAGAR	-78.76
APORTES ACCIONISTAS	-21768.77
PASIVOS	-24474.64

ACCIONISTAS	-1980.00
OTRAS RESERVAS ESTATUTARIA	-206.69
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-2244.55
PATRIMONIO	-4431.24
Utilidad del Ejercicio Actual	-3107.50

TOTAL ACTIVO	32013.38
TOTAL PASIVO	-24474.64
TOTAL PATRIMONIO	-4431.24
TOTAL UTILIDAD	-3107.50
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	-32013.38

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

VENTAS DE SERVICIO TAXIMETRO	(24,908.58)
APOORTE CUOTAS DE ADMINISTRACION	(40,635.00)
INGRESOS	(65,543.58)

SUELDOS SALARIOS Y BENEFICIOS OPERATIVOS	14,927.98
APORTES AL IESS COOP	1,383.55
GASTOS DE MOVILIZACION Y GESTION	24,807.98
OTROS GASTOS DE PERSONAL FRECUENCIA	7,092.30
OTROS GASTOS DE PERSONAL	48,211.81

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	491.09
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,204.97
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y MULTAS	1,585.46
SERVICIOS VARIOS	7,211.42
EQUIPOS DE OFICINA	105.80
SERVICIOS BASICOS	747.45
CUENTAS INCOBRABLES	223.75
OTROS GASTOS GENERALES	1,445.17
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	14,015.11

OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	209.16
----------------------------	--------

GASTOS	62,436.08
---------------	------------------

TOTAL INGRESOS	(65,543.58)
TOTAL GASTOS	62,436.08
RESULTADO	(3,107.50)

RECOMENDACIÓN:

- Codificar los activos fijos que la compañía mantiene
- Presentar mensualmente los balances con el objetivo tomar decisiones inmediatas

- La caja chica se mantenga entre \$100,00 y \$200,00
- Todos los gastos existentes se realicen mediante chequera
- Antes de realizar alguna compra de activos se soliciten cotizaciones
- Se asigne un directorio para el mejor control de las actividades administrativas y operativas de la compañía
- Presentar las actas mediante medios magnetivos, firmados por gerente, presidentes debidamente firmados y sellados.
- Estar pendiente que las contribuciones recibidas deben ser depositadas de manera inmediata para evitar robos e inconvenientes.

Anticipo mis agradecimientos

Atentamente



Sr. Walter Buñay