

Quito DM, 24 de Junio del 2020

INFORME DE COMISARIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A los Señores Accionistas Compañía de taxis PONCE BORJA S.A.

En cumplimiento con las disposiciones contenidas en el art. 279 la Ley de Compañías y en mi calidad de Comisario, nombrado en la Junta General de Accionistas de la COMPAÑÍA PONCE BORJA S.A. Constituida en el Ecuador, tengo a bien presentar a ustedes el siguiente informe y mi opinión sobre la razonabilidad, suficiencia y consistencia de la información que presenta la Administración de la Compañía a la Junta General de Accionistas en relación al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2019.

Responsabilidades del Comisario.-

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros de la Empresa, en base a la revisión que fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría y de conformidad con la Ley de Compañías. Estas Normas requieren que una revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros estén libres de errores y/o de riesgos significativos. Al hacer estas evaluaciones consideré los controles internos existentes y los que se pudiera recomendar. También se consideró las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones efectuadas por la Administración.

Responsabilidad de los Administradores.-

Es responsabilidad de la Administración el cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de estas normas, en la preparación de los Estados Financieros y que estos son libres de errores significativos.

He obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros que se consideró necesario. Así mismo, he revisado el Balance General de la Empresa al 31 de

diciembre del 2019 y el correspondiente Estado de Resultados, por el año terminado en esa fecha.

Cumplimiento de las normas legales y estatutarias.-

Con relación al cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias de la Compañía y lo dispuesto en el art. 279 de la ley de Compañías, como parte de mi revisión verifiqué el cumplimiento de lo dispuesto por los accionistas y registrado en las actas de las todas las juntas realizadas en el año 2019

Evaluación de la estructura del control interno. -

Adicionalmente, y en base a los informes de la administración, se efectuó una evaluación, de la estructura del control interno de la Compañía, pero sólo hasta donde se consideró necesario con el propósito de tener una base para determinar la confianza que se puede depositar en el mismo.

De los resultados de la revisión en las transacciones y documentos examinados con relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo precedente, que en nuestra opinión se consideren lo más importantes de los referidos aspectos por parte de los administradores de la Empresa, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

De lo cual puedo mencionar:

Caja chica de administración.- Se ha realizado arquezos, y si se está cumpliendo con las normas de control interno.

Cuentas por cobrar. – No se ha podido verificar una recuperación de la cartera antigua y en algunos casos se ha realizado convenios los cuales siguen pendientes de pago, también se puede verificar que el 20% de los accionistas no pagan al día sus obligaciones con la empresa.

Cuentas por pagar.- Se tiene cuentas por pagar en el IESS, en el SRI, de los meses de Noviembre y Diciembre del 2018, se mantienen convenios de pagos con las entidades antes mencionadas.

De los Estados Financieros, notas y políticas contables de la Compañía:

Los Estados Financieros adjuntos como se menciona en el principio de este informe son de responsabilidad de la Administración de la Compañía así como la aplicación de un adecuado control interno para salvaguardar los recursos disponibles en la empresa.

COMPAÑÍA DE TAXIS PONCE BORJA S.A
BALANCE GENERAL
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DETALLE	VALOR			
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
DISPONIBLE				
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO				
CAJA CHICA				
Caja Chica	300.00			
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		300.00		
BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS				
BANCOS				
Banco Internacional	792.57			
Cooperativa CATAR	133.73			
BANCOS		926.30		
BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS				
DISPONIBLE			1,226.30	
ACTIVOS FINANCIEROS				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
CLIENTES				
Cientes Administracion	21,173.19			
Cientes Multas	2,691.02			
Cientes Concesionarios	50.00			
Cientes Empresas	2,013.04			
Cientes Varios	1,177.36			
CLIENTES		27,104.61		
CUENTAS POR COBRAR				
Ctas x cobrar voucher facturas	466.24			
CUENTAS POR COBRAR		466.24		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			27,570.85	
PROVISION INCOBRABLES DE CUENTAS				
CUENTAS INCOBRABLES				
(-) Provision Ctas Incobrables	(494.79)			
CUENTAS INCOBRABLES		(494.79)		
PROVISION INCOBRABLES DE CUENTAS			(494.79)	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR				
Impuesto Retenido en la Fte	170.98			
Anticipo de Impuesto renta	155.92			
IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR		326.90		
OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			326.90	
ACTIVOS CORRIENTES			28,629.26	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
EQUIPO DE OFICINA				
EQUIPO DE OFICINA				
Equipo de Oficina y Comunicacion Compañía	1,867.76			
EQUIPO DE OFICINA		1,867.76		
EQUIPO DE OFICINA				
DEPRECIACION ACUMULADA				

DEPRECIACION ACUMULADA				
Depre Acum Equipo de Oficina y Comunicacion	(292.64)			
DEPRECIACION ACUMULADA		(292.64)		
DEPRECIACION ACUMULADA				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			1,575.12	
ACTIVOS NO CORRIENTES			1,575.12	
ACTIVOS				30,204.38
PASIVOS				
CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR				
CUENTAS POR PAGAR				
PROVEEDORES				
Proveedores Locales Varios	(3,417.02)			
PROVEEDORES		(3,417.02)		
CUENTAS POR PAGAR			(3,417.02)	
OBLIGACIONES EMPLEADOS				
OBLIGACION IESS				
IESS por Pagar Compañía	(202.90)			
Prestamo IESS por pagar	(53.94)			
OBLIGACION IESS		(256.84)		
BENEFICIOS EMPLEADOS				
15% Participacion Trabajadores 2018	(466.12)			
15% Participacion de Trabajadores 2019	(23.44)			
BENEFICIOS EMPLEADOS		(489.56)		
OTRAS CTAS X PAGAR				
Nomina por pagar	(845.93)			
Decimo Tercero por pagar	(250.59)			
Decimo Cuarto por pagar	(426.84)			
Fondos de Reserva por pagar	(35.67)			
Multas Empleados	(40.00)			
OTRAS CTAS X PAGAR		(1,599.03)		
OBLIGACIONES EMPLEADOS			(2,345.43)	
OBLIGACIONES POR PAGAR SRI				
IMPUESTOS POR PAGAR				
303 - 10% Honorarios profesionales	(614.56)			
1% Transporte Privado de Pasajeros o servivio p	(33.53)			
Arrendamiento Bienes Muebles 8%	(1.60)			
2% Otras retenciones aplicables	(18.86)			
Retención del 70% IVA	(12.01)			
Retencion del 100% IVA	(737.47)			
IMPUESTOS POR PAGAR		(1,418.03)		
OBLIGACIONES POR PAGAR SRI			(1,418.03)	
CUENTAS POR PAGAR VARIAS				
CUENTAS POR PAGAR VARIAS				
CXP Multas Accionistas	(3,455.98)			
CUENTAS POR PAGAR VARIAS		(3,455.98)		
PROVISIONES POR PAGAR			(3,455.98)	
CUENTAS POR PAGAR VARIOS				
APORTES ACCIONISTAS				
Ctas por pagar Saldos Iniciales	(13,105.10)			

APORTES ACCIONISTAS		(13,105.10)		
CUENTAS POR PAGAR VARIOS			(13,105.10)	
CORRIENTES			(23,741.56)	
PASIVOS				(23,741.56)
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL				
CAPITAL SUSCRITO				
APORTE ACCIONISTAS				
ACCIONISTAS				
CARDONA GARCIA DAVID MOISES	(15.00)			
CARDENAS BUÑAY FERNANDO DARIO	(15.00)			
LOZADA CASTILLO JOSE IGNACIO	(15.00)			
AVILES ASHQUI ERNESTO EUCLIDES	(15.00)			
CUEVA CAICEDO OSCAR XAVIER	(15.00)			
FLORES PERUGACHE GALO JORGE	(15.00)			
FONTE MEDINA BYRON IGNACIO	(15.00)			
CACHIMUEL USIÑA MARCO PATRICIO	(15.00)			
ESPINOZA ARMIJOS EULIS FRANCISCO	(15.00)			
FLORES SALGUERO RICAR HAMILTON	(15.00)			
VALLEJO EDWIN GONZALO	(15.00)			
LIMA JARAMILLO DARIO XAVIER	(15.00)			
GUALPA LEMA SEGUNDO RICARDO	(15.00)			
LOPEZ FLORES VICENTE RENE	(15.00)			
LIMA JARAMILLO WILSON RODRIGO	(15.00)			
MORALES FLORES JOSE YOBER	(15.00)			
OÑATE SEVILLANO JAVIER CRISTOBAL	(15.00)			
PAZMIÑO NIETO CESAR IVAN	(15.00)			
MAILA INACASHA JOSE ALMICAR	(15.00)			
PALMA CHAMORRO DANIEL ALFREDO	(15.00)			
QUISHPE PACHECO SEGUNDO ERNESTO	(15.00)			
ROSETO GUEVARA FRANKLIN MANUEL	(30.00)			
SACA JAYA ANDRES DAVID	(15.00)			
SATAN CHICAIZA SEGUNDO RAMON	(30.00)			
UZHO AGUILAR MANUEL AGUSTIN	(15.00)			
VILLAVICENCIO RIOFRIO VICTORIANO BAYA	(15.00)			
SATAN PRADO ANGEL RODRIGO	(15.00)			
TONATO MORA EDISON MARCELO	(15.00)			
VALLEJO PALMA NELSON GERMAN	(15.00)			
ARMIJOS CABRERA FRANKLIN REMIGIO	(15.00)			
PAREDES QUIROZ DIEGO FRANCISCO	(15.00)			
BENITEZ DIGUAY REMIGIO NORBERTO	(15.00)			
PAREDES QUIROZ ROMULO PATRICIO	(15.00)			
GUAITA CORONADO LEONEL SALOMON	(30.00)			
CHUQUIN REYES JESSICA SILVANA	(15.00)			
VASQUEZ OBANDO ALEX FERNANDO	(15.00)			
MOSQUERA FLORES RIGOBERTO MANUEL	(15.00)			
RECALDE HERNANDEZ FERNANDO ORACIO	(15.00)			
PAGUAY PUETATE CHRISTIAN FABIAN	(15.00)			
LOPEZ ARMENDARIZ JUAN OSWALDO	(15.00)			
ALVARADO TUSO ANGEL ANIBAL	(15.00)			
TONATO MORA BRYAN OMAR	(15.00)			
CARDENAS BUÑAY EVELYN JACKELYNE	(15.00)			
CABRERA MOROCHO LUZ VICTORIA	(15.00)			
CHULDE MADERA EDWIN HERNANDO	(15.00)			
MORALES PADILLA CARLOS FERNANDO	(15.00)			
FREIRE CINZANO MARCO ANTONIO	(15.00)			

BUÑAY CARRERA WALTER NAPOLEON	(15.00)			
LOPEZ ARMENDARIZ JOSELITO	(15.00)			
MORALES LOPEZ EDGUIN MARCELO	(15.00)			
PARREÑO PEÑAFIEL DIANA CRISTINA	(15.00)			
VILLAVICENCIO BALSECA EDWIN LEONARDO	(15.00)			
CUVI GUAIPACHA CARLOS ALFREDO	(15.00)			
CARVAJAL TUFIÑO ALBA JANETH	(15.00)			
PANCHI GALARZA MIRIAN MARGARITA	(15.00)			
CABRERA MOROCHO MANUEL LEONARDO	(15.00)			
ARIAS CHICAIZA LUIS EDUARDO	(15.00)			
GORDON QUILAPA PEDRO JOSE	(15.00)			
ROBAYO CABRERA HECTOR RODRIGO	(15.00)			
RODRIGUEZ NICOLALDE DIEGO EDUARDO	(15.00)			
PAREDES ANDRANGO LADY DAYANA	(15.00)			
GONZALES GONZALES MONICA VIVIANA	(15.00)			
ROCHA BUNAY ALEJANDRO SANTIAGO	(15.00)			
ACCIONISTAS		(990.00)		
APORTE ACCIONISTAS			(990.00)	
APORTACION DE ACCIONISTAS				
ACCIONISTAS				
Aporte de socios, accionistas, participes y fundad	(990.00)			
ACCIONISTAS		(990.00)		
CAPITAL SUSCRITO			(990.00)	
CAPITAL SOCIAL				(1,980.00)
RESERVAS				
OTRAS RESERVAS ESTATUTARIAS				
OTRAS RESERVAS ESTATUTARIA				
RESERVAS ESTATUTARIAS				
Reserva Legal	(551.73)			
RESERVAS ESTATUTARIAS		(551.73)		
RESERVAS				(551.73)
OTROS APORTES PATRIMONIALES				
RESULTADOS				
EXCEDENTE DEL EJERCICIO				
UTILIDAD DEL EJERCICIO				
Utilidad del Ejercicio Actual	(89.68)			
Resultados Años Anteriores	(3,841.41)			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		(3,931.09)		
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			(3,931.09)	
RESULTADOS				(3,931.09)
OTROS APORTES PATRIMONIALES				
PATRIMONIO NETO				(6,462.82)
TOTAL ACTIVO		30,204.38		
TOTAL PASIVO		(23,741.56)		
TOTAL PATRIMONIO		(6,462.82)		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		(30,204.38)		

COMPAÑÍA DE TAXIS PONCE BORJA S.A
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DETALLE	VALORES		
INGRESOS			
INGRESOS POR VENTAS			
VENTA DE SERVICIOS			
VENTA DE SERVICIOS TAXIMETRO			
VENTAS DE SERVICIO TAXIMETRO			
Venta Voucher Empresas	(18,692.39)		
Consecionario	(5,926.00)		
VENTAS DE SERVICIO TAXIMETRO		(24,618.39)	
VENTA DE SERVICIOS TAXIMETRO			(24,618.39)
INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES			
CUOTAS PARA GASTOS DE ADMINISTRACION			
CUOTAS PARA GASTOS DE ADMINISTRACION			
APORTE CUOTAS DE ADMINISTRACION			
Cuotas de Administracion Compañía	(41,580.00)		
Aportes Permisos y Parqueadero	(1,512.00)		
APORTE CUOTAS DE ADMINISTRACION		(43,092.00)	
CUOTAS PARA GASTOS DE ADMINISTRACION			(43,092.00)
CUOTAS PARA GASTOS DE ADMINISTRACION			
OTROS			
OTROS INGRESOS			
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos Compañía	(6,472.34)		
Ingreso Comision Voucher	(717.55)		
OTROS INGRESOS		(7,189.89)	
OTROS INGRESOS			(7,189.89)
INGRESOS			(74,900.28)
GASTOS			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
GASTOS DE PERSONAL			
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES			
SUELDOS SALARIOS Y BENEFICIOS OPERATIVOS			
Sueldos y Salarios Operativos	11,255.26		
Horas Extras Operativos	1,152.09		
Decimo Tercer Sueldo Op	1,033.93		
Decimo Cuarto Sueldo Op	1,017.76		
Vacaciones Op	196.00		
Fondos de Reserva Op	1,017.10		
SUELDOS SALARIOS Y BENEFICIOS OPERATIVOS		15,672.14	

GASTOS DE MOVILIZACION Y GESTION				
GASTOS DE MOVILIZACION Y GESTION				
Gasto Voucher	15,820.32			
Gastos de gestion y representacion Compañia	336.88			
Gastos de Alimentacion Compañia	1,420.82			
GASTOS DE MOVILIZACION Y GESTION		17,578.02		
GASTOS ADMINISTRATIVOS				
APORTES AL IESS COOP				
Gasto Aporte Patronal	1,507.49			
APORTES AL IESS COOP		1,507.49		
OTROS GASTOS DE PERSONAL				
Bonificaciones	330.77			
Gastos Jefes de Frecuencia	735.00			
Gastos Operarios Frecuencia	6,192.43			
OTROS GASTOS DE PERSONAL		7,258.20		
GASTOS DE PERSONAL			42,015.85	
GASTOS GENERALES				
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				
Mantenimiento Oficinas	178.58			
Mantenimiento Equipos/Muebles	136.24			
Mantenimiento Parqueadero	1,299.65			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1,614.47		
MATERIALES Y SUMINISTROS				
Suministros de Limpieza	283.30			
Suministros y Materiales de Oficina	2,045.58			
MATERIALES Y SUMINISTROS		2,328.88		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y MULTAS				
Impuestos , Contribuciones y Multas	444.29			
Permisos de Operacion	209.60			
Iva que se carga al gasto	2,120.12			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y MULTAS		2,774.01		
SERVICIOS VARIOS				
Servicios Prestados	10,332.05			
Servicios de Imprenta	334.00			
Servicio Soporte Tecnico	311.90			
Servicios de Frecuencias	2,400.00			
Honorarios Profesionales	5,681.05			
Pagos Notariales	45.00			
Arriendo Parqueadero	780.00			
Arriendo Oficina	2,460.00			
SERVICIOS VARIOS		22,344.00		
DEPRECIACIONES				

EQUIPOS DE OFICINA				
Depreciacion Equipos de Oficina	186.84			
EQUIPOS DE OFICINA		186.84		
SERVICIOS BASICOS				
Energia Electrica	365.88			
Agua Potable	166.63			
Telefonia e Internet	1,427.46			
SERVICIOS BASICOS		1,959.97		
CUENTAS INCOBRABLES				
Gasto ctas Incobrables	271.04			
CUENTAS INCOBRABLES		271.04		
OTROS GASTOS				
Agasajos y Fiestas Compañia	585.61			
Publicidad y Propaganda Cia	400.00			
Gasto Comision Bancaria	263.32			
OTROS GASTOS GENERALES		1,248.93		
GASTOS GENERALES			32,728.14	
GASTOS				74,743.99
INGRESOS	(74,900.28)			
COSTOS	-			
GASTOS	74,743.99			
DIFERENCIA	(156.29)			

CONCILIACION TRIBUTARIA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(+) UTILIDAD CONTABLE 156.29

(-) 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES (23.44)

(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS 132.85

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES -

(=) BASE IMPONIBLE 132.85

25% IMPUESTO A LA RENTA (33.21)

PRIMER ANTICIPO (16.61)

SEGUNDO ANTICIPO (16.61)

TOTAL ANTICIPO (33.21)

UTILIDAD ANTES DE RESERVAS 99.63

(-) 10% RESERVA LEGAL (9.96)

UTILIDAD DEL EJERCICIO 89.67

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.-

- 1.- *Es necesario que se establezca los tiempos de créditos y los montos autorizados para cada uno de los accionistas y ver la manera de seguir el proceso legal para su cobro mediante el abogado de la empresa.*
- 2.- *Se recomienda hacer convenios de pago sobre los valores que se adeuda a la empresa por mensualidades.*
- 3.- *Es primordial que la persona encargada de la recaudación del dinero en los deportes presente un estado de la situación de los dineros recaudados.*
- 4.- *Se recomienda al señor gerente que se presente mensualmente el cuadro de ingresos y gastos para tener clara la administración mes a mes.*
- 5.- *Los muebles y equipos de oficina se tiene que tener codificados para tener un mayor control en el inventario de los activos de la empresa.*
- 6.- *Es recomendable que el personal que trabaja en la compañía no tenga ningún tipo de vínculo familiar para que no exista ninguna desigualdad o beneficios a un solo accionista.*

De los Estados Financieros, notas y políticas contables de la Compañía:

Los Estados Financieros adjuntos como se menciona en el principio de este informe son de responsabilidad de la Administración de la Compañía así como la aplicación de un adecuado control interno para salvaguardar los recursos disponibles en la empresa.

La Empresa al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones son favorables, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIFs).

Adjunto balance general y balance de resultados.

Atentamente:



Janeth Carvajal Tufiño

Comisaria Ponce Borja