

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CAMIONETA DOBLE CABINA CORAZON VIAJERO CORAVIAJE S. A"

INFORME DEL COMISARIO REVISOR PERIODO 2018

1. ANTECEDENTES

La compañía de Transporte de camioneta doble cabina corazón viajero CORAVIAJE S.A es un organismo de carácter privado con finalidad de lucro, su propósito es servicio de transporte de alquiler, así conforme estipula en el permiso de operación.

2. OBJETIVOS

Realizar la revisión total de la documentación contable y gestiones respectivos de la compañía de transporte doble cabina corazón viajero S.A, periodo 2018.

3. DESARROLLO DE INFORME

En función a la responsabilidad correspondiente me permito elevar el informe que a continuación describo las observaciones previstas en toda la documentación.

- a. Sr. Gerente entrega el balance general al 31 de diciembre del 2018 con los siguientes valores activos por un valor de **11460.23** dólares, pasivo por un valor de **2086.05** dólares, y un patrimonio de **12157.06** dólares, información financiera que son los aportes de los accionistas y los propietarios de las unidades.
- b. Con relación al estados de resultados de nuestra compañía durante el año 2018 demuestra los siguientes valores ingresos por un concepto de cuotas mensuales de administración, tarjetas de recorrido, aportes de inauguración, multas, emisión de certificados y intereses ganados por un valor total de **8099.01** dólares, y los egresos por un valor de **5988.97** dólares, devengados por apoyo económico a colaboradores en la oficina, gastos de movilización, gastos de alimentación directivos, gastos servicios personales, gastos servicios personales directivos, honorarios profesionales, gastos arriendos, gastos promoción y publicidad, gastos en suministros y materiales, agasajos accionistas, entre otras.
- c. Con respecto al presupuesto 2018 se presupuestó por **10140** dólares, sus gastos que genero **10040** dólares quedando un saldo de **100** dólares.
- d. Con relación al cuadro de aportes se observa que a un todavía no se aporta todos los accionistas para cubrir los gastos.
- e. Con relación a los documentos justificativos se observa que la gran mayoría de la documentación están legales sobre todo las facturas del periodo.
- f. Por ser una compañía en cuanto a los documentos contables se requiere elaborar las retenciones con el propósito de regular el sistema contable cuando se realiza las adquisiciones por ser obligados a llevar la contabilidad.

- g. Incumplimiento de los turnos por parte de los transportistas a las comunidades e demora de tiempo en cuanto al cumplimiento de tiempos de 30 minutos de as parados.
- h. Poca importancia de los propietarios en cuanto a la entrega de las facturas para las declaraciones.

4. CONCLUSIONES

Los informes financieros elaborado por el gerente y el contador son confiables y se debe dar la aprobación de los balances y subir a las instancias correspondientes.

5. RECOMENDACIONES

- a. En lo posible se debe adquirir las facturas legales en cuanto a los gastos efectuados pago de colaboradores con el fin adaptar a las normas legales vigentes.
- b. Entregar facturas por parte de los accionistas a tiempo a fin de realizar las declaraciones correspondientes en su tiempo oportuno
- c. Elaborar un manual de funciones para los directivos acorde a las políticas específicas de la compañía.
- d. Elaborar el reglamento interno para poder mejorar los procesos internos con los accionistas.
- e. Se debe incrementar en presupuesto gastos por obligaciones tributarias con el propósito de pagar al contador.

Simiatug, abril 14 del 2019.



Lucas Chynbo Caiza
COMISARIO REVISOR