

INFINITYECUADOR S.A.

AGENCIA DE VIAJES

INFORME: 01-INFINITY-2013

PARA: Srs. SOCIOS DE INFINITYECUADOR S.A.

DE: Ec. Rosa Pillajo

FECHA: Riobamba, 22 de Abril del 2014

ASUNTO: Informe de COMISARIO para la **JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA INFINITYECUADOR S.A.**

INFORME DE COMISARIO COMPENDIDO DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A continuación se detalla el informe de comisario de la Empresa **INFINITYECUADOR S.A.**, por el período económico del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 de acuerdo a los artículos 274 y 279 de la Ley de Compañías y el artículo trigésimo primero de la reforma del estatuto que se incluye en el contrato público en el que expresa la obligatoriedad de emitir un informe que se ajuste a los requerimientos legales según la resolución 92-1-4-3-0014 de la Súper Intendencia de Compañías.

Según el artículo 20 de la ley de Compañías, entre las obligaciones de la Compañías Nacionales esta de: remitir a la Superintendencia un expediente de la Empresa en la que conste los informes de los administradores y comisarios con los respectivos respaldos.

La preparación de los instrumentos administrativos y de los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Entidad, la mía, a base de la revisión pertinente es: expresar una opinión sobre la existencia de los documentos sociales y financieros si se llevan y conservan de conformidad de las disposiciones legales.

El presente informe está basado en el estudio y análisis sobre documentos aprobados y una vez finalizado el periodo económico 2013, por lo que del artículo 279 de la ley de Compañías, solo se puede aplicar los incisos 1 y 4.

ANTECEDENTES

La labor del comisario, es realizar la fiscalización en todas sus partes de la administración en los actos sociales y financieros de la Empresa, debiendo materializar la revisión en un informe que acompañe a los correspondientes del Gerente General y Contador, para que los Estados Financieros del 2013 (Balance General) y Estado de Pérdidas y Ganancias), puedan ser aprobadas y remitidos como requisitos a la Superintendencia de Compañías.

MATRIZ RIOBAMBA

Ayacucho y Pichincha
Teléfonos :(03)2951255

INFINITYECUADOR S.A.

AGENCIA DE VIAJES

DE LOS ADMINISTRADORES

Por el período Enero – Diciembre del 2013 la Sra. Elsy Salazar actuó por la compañía como PRESIDENTE y como GERENTE la Sra. Sandra Miranda, según nombramientos fechados el 03 de Julio del 2014 en el Registro Mercantil de Riobamba, el mismo que tiene una vigencia de 2 años. Quienes se encuentran en funciones hasta la presente fecha.

La Administración de la Compañía en las personas de su Presidente y Gerente respectivamente han colaborado ampliamente en la ejecución del trabajo del comisario, brindando la apertura necesaria con la provisión de los materiales necesarios y la entrega de documentos, libros y anexos respecto del manejo de la empresa.

La ley de Compañía es el cuerpo legal en donde consta el ordenamiento y direccionamiento de los diferentes tipos de sociedades que pueden actuar en el país, además en el contrato social consta las normas legales y estatutarias que rigen la vida jurídica de **INFINITYECUADOR S.A.**

AMBITO ADMINISTRATIVO

Debo informar que el libro de actas de la compañía se encuentra en secuencia, debidamente foliadas y selladas acatando lo dispuesto en el artículo 122 de la ley de Compañías.

La correspondencia de la empresa es elaborada y custodiada por la Secretaria Ejecutiva de la Compañía.

DEL CONTROL INTERNO

El Control Interno al ser considerado la estructura organizacional de los métodos y procedimientos para salvaguardar los bienes de la entidad, asegurar la exactitud, confiabilidad y razonabilidad de la información y conseguir la eficiencia, efectividad y economía en el uso de los recursos, siendo un instrumento básico para lograr los objetivos institucionales y las políticas de la gerencia responsabilizándose a la máxima autoridad, la implementación de los sistemas de control de una entidad.

MATRIZ RIOBAMBA

Ayacucho y Pichincha
Teléfonos :(03)2951255

INFINITYECUADOR S.A.

AGENCIA DE VIAJES

Se desarrolla controles en los siguientes aspectos:

- Se realiza controles de entradas y salidas diarias de dinero mediante: facturas, cheques, papeletas de depósito, comprobantes de egresos, etc.
- Se realiza conciliaciones bancarias en forma mensual.
- El control del efectivo lo realiza a través del fondo de Caja Chica para los gastos menores, los ingresos y los gastos se los canaliza por depósitos en las cuentas de Ahorros del Banco de Guayaquil y Pichincha.
- Se realiza asesoramiento y planificación de viajes.
- Se suministra información acerca de excursiones, alojamiento, transporte para viajantes y turistas.
- Se suministra billetes de viaje.
- Se realiza reajustes de precios al costo del servicio tomando en cuenta el salario mínimo vital unificado por el Gobierno Nacional.

No se han desarrollado controles en los siguientes aspectos:

- No se elabora el presupuesto anual de la compañía con la desagregación de sus componentes.
- No se realiza evaluaciones económicas mensuales.
- No existe un buen sistema de cobranzas.

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Respecto a las cifras presentadas en los Estados Financieros y legalizados por el Gerente General y el Contador, por el período Económico 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2013, estos reflejan los saldos que constan en los libros de contabilidad como son: El Libro Diario, Mayor y Auxiliares, contado con los respaldos de las Conciliaciones Bancarias y Anexos por cada cuenta; cabe indicar que estos han sido elaborados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Ecuatorianas de Contabilidad, por lo que se recomienda su aprobación.

De la revisión efectuada a los estados financieros de la entidad, al 31 de diciembre del 2013 informo:

- Los documentos contables de la empresa se encuentran debidamente archivados en carpetas separadas por meses y de acuerdo a un orden cronológico.

MATRIZ RIOBAMBA

Ayacucho y Pichincha
Teléfonos :(03)2951255

INFINITYECUADOR S.A.

AGENCIA DE VIAJES

INFINITYECUADOR S.A.

AGENCIA DE VIAJES

- En lo posterior debe entregarse en forma mensual los balances de comprobación de la empresa al Comisario para su oportuna revisión y el trabajo de este sea productivo.
- Las cuentas de Balances se encuentran debidamente respaldadas con sus anexos respectivos.

COMENTARIO

Del análisis de los Estados Financieros puedo notar que la utilidad del ejercicio es mínima, comparando con el informe de gerencia se observa que los costos del servicio son elevados con relación a la venta por cada puesto de servicio. Esto se debe a la recesión e incertidumbre económica que vive el país por lo que los clientes no están en capacidad de incrementar el valor al costo del servicio, esto se encuentra reflejado en los mismos.

Revisando el Balance General del 2013, la razón de Liquidez señala que la compañía tiene liquidez pues posee 1.03 centavos para cubrir \$1.00 de deuda, lo que demuestra que la empresa cuenta con un capital de trabajo.

La estructura del activo de la Compañía por la actividad que realiza es el 49% para el activo corriente y el 51% está repartido para el resto de activos.

Se sugiere que se mejore la recaudación de los ingresos para contar con una liquidez inmediata.

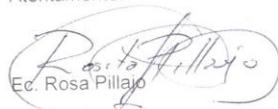
Entregar las facturas de venta la misma fecha de emisión, para que los clientes nos puedan cancelar en forma inmediata.

Mantener un control adecuado de las papeletas de depósito llenando una papeleta por cada depósito, detallando al reverso el nombre del cliente y la entrega oportuna de las retenciones.

Además se sugiere que la entrega de los informes mensuales del personal operativo sea hasta el 25 de cada mes, para así facilitar la realización de los respectivos roles de pago y los informes que se emiten a los respectivos departamentos de control.

Por la revisión realizada a los documentos sociales y financieros de la entidad, es todo cuanto puedo informar.

Atentamente,


Ec. Rosa Pillajo

MATRIZ RIOBAMBA
Ayacucho y Pichincha
Teléfonos : (03)2951255

e-mail infinityecuadorsa@yahoo.com

MATRIZ RIOBAMBA
Ayacucho y Pichincha
Teléfonos : (03)2951255

e-mail infinityecuadorsa@yahoo.com