

INFORME COMISARIO
Ejercicio económico 2019

La contabilidad se elabora en base de la partida doble y los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Por el presente expreso mi inconformidad por la falta de presentación oportuna de las facturas de gastos incurridos. Respecto del mecanismo adoptado para la adquisición de llantas, dejo constancia de que el pago y algunos cruces de cuentas fueron aplicadas con el propósito de saldar la compra a la cámara de transporte.

Por otra parte, informo que los valores recaudados han servido para devolver las obligaciones de la empresa con los socios.

En la revisión de los comprobantes de egreso en la mayor parte o cercano al 90% se encuentra con los respaldos respectivos que sustente la compra o la transferencia de servicios, es decir facturas y las retenciones del caso. Pero si se observa que en algunos no hay el debido sustento o se encuentran recibos no autorizados, siendo de cantidades no relevantes. Los comprobantes de ingresos en algunos no hay la firma o, la firma adecuada para terminar de legalizar la transacción.

Los comprobantes de depósitos de caja común han sido contabilizados y tienen un control adecuado con la hoja de recaudo diaria.

La Empresa Lujoturissa S.A., presenta activos totales por USD 172.675,91, siendo los rubros más importantes en Cuentas por cobrar: Cuotas administración USD 45.748,00 y Cuotas administración años anteriores USD 53.945,10 que suman USD 99.693,10, equivalente al 57,73 del activo y, Aportes para futura capitalización USD 40.800,00 con el 23,63%.

En el pasivo los rubros relevantes son: Cuentas por pagar 2019 USD 13.501,26, Seguro accidentes USD 26.068,32 y Fondo capitalización USD 40.800,00 que suman USD 80.369,58 equivalente al 70,40% del pasivo; mientras tanto que en el Patrimonio la cuenta que destaca es Reservas USD 40.813,11 que significa el 80,42% del patrimonio.

El balance que al momento tenemos, tanto el Activo y Pasivo prácticamente están conformados en su mayor parte por las Cuentas por cobrar y Cuentas por pagar a los accionistas.

La empresa por su naturaleza y actividad no tiene inventarios relevantes, registra Inventario uniformes por USD 2.216,50, los mismos que son distribuidos a los socios para el uso de los conductores y ayudantes.

Entre los rubros más representativos dentro del gasto están Sueldos, Salarios y Honorarios por USD 55.398,46, Gastos de administración por USD 10.046,60, Gastos sociales por USD 9.250,70, etc.

CONCLUSIONES:

Hay algunos gastos que se han efectuado los mismos que aparentemente no están justificados.

RECOMENDACIONES:

Los comprobantes de ingresos y egresos deben de estar firmados y con número de cédula.

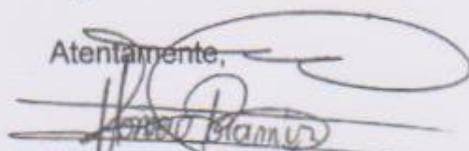
Los respaldos de las comprobantes de egresos deben enmarcarse a la legislatura tributaria. En lo posible.

Las cuentas con valores altos deberían de tener un concepto claro para poder identificar a quien se debe o quien nos debe.

Los ingresos, gastos y demás cuentas deben de ser contabilizados de acuerdo a su naturaleza, en el período correspondiente de esta manera podremos obtener un Balance con cuentas claras y reales.

El balance y sus estados financieros deben presentarse en el tiempo adecuado ya que de esta manera nos ayudaría a tener una herramienta para la toma de decisiones en beneficio de la misma y evitar multas e intereses por parte de los organismos de control.

Atentamente,



Sr. Homero Ramirez
Comisario de Cuentas
Empresa Lujoturissa S.A.