

Quito, 12 de abril del 2008

Señores

JUNTA GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TOUR ESTUDIANTIL S.A.

Atención:

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Presente.-

De mis consideraciones:

Dando cumplimiento a la Resolución No. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías la misma que se encuentra en el Registro Oficial No. 44 del 13 de Octubre de 1992, de los informes de los Comisarios se procede a emitir el siguiente:

1.- INFORME DE LA DOCUMENTACION

Se reviso la documentación del 1 de enero al 31 de diciembre del 2007, tales como:

- Comprobantes de Ingreso utilizados del No. 3943 al No. 4563.
- Comprobantes de Egreso utilizados del No. 1903 al No. 2294.
- Cheques del Banco MM Jaramillo Arteaga utilizados del No. 92 al No. 305.
- Cheques del Banco Internacional utilizados del No. 926 al No. 1101.
- Estados Bancarios del Banco MM Jaramillo Arteaga y Banco Internacional con sus respectivas Conciliaciones Bancarias.
- Kárdex de Prestamos.
- Cuentas por Cobrar (anexos).
- Rol de Beneficiarios Navidad.
- Inventario de Activos.
- Inventario Agasajo Navideño.



- Diario General Histórico.
- Mayor General.
- Balances Financieros (Balance General y Estado de Perdidas y Ganancias).
- Actas de la Junta General y del Directorio.

Después de haber revisado la documentación se encontró algunas observaciones que a continuación se detallan:

COMPROBANTES DE EGRESO

1.-

NO. COMPROBANTE	OBSERVACIÓN
1925	Falta documento de respaldo
2032	Falta documento de respaldo
2055	Falta documento de respaldo

↓ **Recomendación:** Todos los gastos deben ser avalizados con toda la documentación.

2.- Roles de Pago

↓ **Recomendación:** Se debe realizar de acuerdo como se aporta al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

3.- Gastos de Representación Presidente y Secretaria del Directorio

Los pagos se han realizado con facturas autorizadas para el Servicio de Transporte de Pasajeros

↓ **Recomendación:** No pueden seguir pagando con estas facturas al señor Presidente y señora Secretaria del Directorio, ellos no prestan servicio de transporte de pasajeros a la Compañía.

↓ Deben acercarse a las oficinas del Servicio de Rentas Internas para que su RUC sea actualizado (Honorarios y comisiones profesionales P.N.)

CUENTAS POR COBRAR

1.- Falta de kárdex por administración, ahorro navideño, multas, etc.

- ✚ **Recomendación:** Es indispensable y necesario llevar un kárdex de cada accionista, esto facilita la revisión y cuadro de algunas cuentas contables.

RUTAS DEL MUNICIPIO DE QUITO

No se esta cobrando el 2% a favor de la Compañía como establece el Reglamento.

- ✚ **Recomendación:** Se debe aplicar a todos sin excepción como se realiza con los que hacen el Transporte de la Escuela Espejo.

MAYOR GENERAL Y BALANCES FINANCIEROS

Se encontró algunos errores de forma, se notifico por escrito al señor Gerente para los cambios, los mismos que fueron corregidos por la señora Contadora.

ACTAS: JUNTA GENERAL Y DEL DIRECTORIO

Las Actas se encuentran sentadas en hojas de papel bond a computadora, no tienen un archivo adecuado, esto se sucede desde el año 2005, particular que se comunico a la Junta General en el Informe de Comisarios del 2005.

- ✚ **Recomendación:** Las actas deben ser sentadas en el libro correspondiente, tener un adecuado archivo ya que corren el riesgo de extraviarse y perderse la información, en ellas se registra las resoluciones que rigen el manejo adecuado de la Compañía.

INFORME DE CUENTAS PRINCIPALES

CAJA GENERAL

Arqueo al 31 de diciembre del 2007, saldo \$0 (Cero,00/100 dólares americanos).

CAJA CHICA

Arqueo al 31 de diciembre del 2007, saldo \$27,57 (Veintisiete, 57/100 dólares americanos).

BANCOS

Al 31 de diciembre del 2007, según anexos.

BANCO INTERNACIONAL CUENTA CORRIENTE	Numero 380600787	SALDO EN LIBROS	ESTADO BANCARIO
SALDOS AL 31 -12-2007		3945,24	3945,24
(-)CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS			0,00
BANCO INTERNACIONAL AL 31/12/2007		3945,24	3945,24

BANCO MM JARAMILLO ARTEAGA CUENTA CORRIENTE	Numero 1015869248	SALDO EN LIBROS	ESTADO BANCARIO
SALDOS AL 31 -12- 2007		19634,21	21964,42
(-)CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS			
Cheque No. 279			-705,56
Cheque No. 291			-561,02
Cheque No. 297			-518,67
Cheque No. 303			-138,60
Cheque No. 304			-205,06
Cheque No. 305			-201,30
MM JARAMILLO ARTEAGA AL 31/12/2007		19634,21	19634,21

INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2007, según anexos.

Detalle de inversión		Valor
Fecha de Inversión	29/05/2007	
Plazo	363 días	
Fecha de vencimiento	26/05/2008	
Tasa de interés	6,35%	
Interés ganado		3201,52
(-) Impuestos		-160,08
Interés a recibir	26/05/2008	3041,44

TOTAL INVERSION + INTERES	53041,44
----------------------------------	-----------------

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2007, según anexos.

DETALLE	VALOR
Cuentas por Cobrar 2003	1517
Cuentas por Cobrar 2004	675
Cuentas por Cobrar 2005	540
Cuentas por Cobrar 2006	360
Mensualidades 2007	6340,75
Multas	620
Sede Social	1350
Prestamos	9345,01
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	20747,76

RUTAS MUNICIPIO DE QUITO

Factura No. 1093	1705,00
Factura No. 1099	3521,00
Factura No. 1104	650,00
Factura No. 1105	500,00

TOTAL CUENTAS POR COBRAR MUNICIPIO	6376,00	8312,24
(-) 1% Retención en la Fuente	-63,76	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR AL 31 - 12 - 2007		27060

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2007, según anexos.

DETALLE		VALOR
CUENTAS POR PAGAR		17061,01
Proveedores	175,63	
Retenciones	-941,07	
Representación por Pagar	-118,80	
FENATEI por Pagar	-1776,00	
Prestamos Socios	-14915,77	
Contribución Benéfica	515,00	
IMPUESTOS POR PAGAR		398,41
IESS POR PAGAR		264,46
BENEFICIOS EMPLEADOS		195,00
TOTAL AL 31 - 12 - 2007		17918,88

AHORRO NAVIDEÑO

Al 31 de diciembre del 2007, según anexos.

NO. EGRESO	FECHA	CANTIDAD	PRODUCTO	VALOR
2222	20/11/2007	150	Ollas	2000,00
2223	21/11/2007		Caramelos	748,95
2224	21/11/2007		Ollas	1900,00
2225	27/11/2007	150	Arroz	9150,00
2225	27/11/2007	150	Azúcar	
2258	07/12/2007		Refrigerios Comisión	30,52
2267	18/12/2007		Licores Agasajo	60,33
TOTAL GASTOS NAVIDAD 2007				13889,80
AHORRO NAVIDAD ACCIONISTAS AÑO 2007				11180,00
(-) COMPRAS DE NAVIDAD 2007				13889,80
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007				-2729,80

ENTREGA NAVIDAD 2007

Al 31 de diciembre del 2007, según anexos.

DETALLE	ARROZ	AZUCAR	OLLAS	CARAMELOS
Total Accionistas	141	141	135	142
Secretaria	1	1	1	1
Contadora			1	1
TOTAL ENTREGADO	142	142	137	144
MENOS COMPRAS	150	150	150	150
SALDOS	8	8	13	6

COSTOS DE LOS SOBRANTES DE LA NAVIDAD DEL 2007

Al 31 de diciembre del 2007, según anexos.

DETALLE	CANTIDAD	VALOR	TOTAL
Arroz	8	27,00	216,00
Azúcar	8	34,00	272,00
Ollas	13	26,00	338,00
Caramelos	6	4,99	29,96
TOTAL			855,96

DEVOLUCION NAVIDAD 2004

Al 31 de diciembre del 2007, según anexos.

CANTIDAD	PRODUCTO	VALOR	TOTAL
8	EDREDONES-COJINES	22,00	176,00
4	ARROZ	28,50	114,00
FALTANTE NAVIDAD 2004			290,00
(-) INGRESO No.4153 (20/04/ 2007)			-211,00
SALDO POR RECUPERAR			13,00

INVENTARIO ARTICULOS DE NAVIDAD

Al 31 de diciembre del 2007, según anexos.

SOBRANTES DE LA NAVIDAD 2006	
JUEGOS DE SABANAS	4
JUEGOS DE TOALLAS	4

INVENTARIO NAVIDAD 2007	
QUINTALES DE ARROZ	8
QUINTALES DE AZUCAR	8
JUEGOS DE OLLA	13
FUNDAS DE CAMELO	6

INVENTARIO DE ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2007, según anexos.

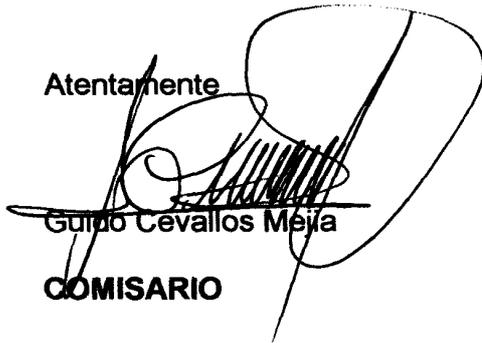
NUMERO	DETALLE	CANTIDAD
1	ARCHIVADOR METALICO GRIS	1
2	ARCHIVADORES AEREOS TAPIZ VERDE-AMARILLO	2
3	BANDERAS	3
4	CAMPANA DE SESIONES	1
5	COMPUTADOR SAMSUNG P4 INTEL	1
6	COUNTER CON 3 CAJONES	1
7	DIVISIONES DE TRABAJO	4
8	ESCRITORIO DE MADERA CAFÉ	1
9	ESCUDO	1
10	ESTACION DE TRABAJO CON TECLADO Y UNA CAJONERA	1
11	FAX PANASONIC KX-FT931	1
12	FRANEOLOGRAFO	1
13	IMPRESORA EPSON LX 300+	1
14	IMPRESORA SAMSUNG 1610	1
15	MAQUINA DE ESCRIBIR LEXMARK	1
16	MESA DE COMPUTADOR 4 SERVICIOS ALUMINIO FORMICA	1
17	MESA DE REUNIONES	1
18	PAPELERA CAFÉ METALICA	1
19	PLACAS	3
20	PUERTA DE ALUMINIO-NEGRA CON VIDRIO	1

NUMERO	DETALLE	CANTIDAD
21	REGULADOR DE VOLTAJE PCG 1200 THOR	2
22	SILLA NEUMATICA TAPIZ GRIS	1
23	SILLAS NEUMATICAS VERDE Y AMARILLA	2
24	SILLAS TAPIZ AMARILLO	4
25	SILLAS TAPIZ NEGRO	50
26	SILLAS TAPIZ ROJO	6
27	SILLON TRIPLE TAPIZ VERDE	1
28	SUMADORA	1
29	TELEFONO BLANCO CONVENCIONAL INALAMBRICO	1
30	TROFEOS	4

CONCLUSION

La opinión respecto a las cifras presentadas en los Estados Financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad se indica que han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente



Guido Cevallos Mejía
COMISARIO

