

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRAMAYTU S.A

INFORME DE COMISARIO

PERIODO DEL 01 DE ENERO 2017 AL 30 DE DICIEMBRE DE 2017

Señores,
Accionistas de la compañía TRAMAYTU S.A.
Presente.

Estimados compañeros, Hace aproximadamente 8 meses asumí el cargo de comisaria de la compañía, labor que la vengo ejerciendo dentro de mis capacidades y siempre con el propósito de velar, que los dineros de todos sean manejados correctamente, dentro de los preceptos contables estipulados. Dando cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la ley de Compañías, y en mi calidad de Comisario de la Compañía TRAMAYTU S.A presento a ustedes mi opinión una vez revisados los estados financieros del ejercicio económico 2017, así como los sustentos legales a los registros contables como ingresos, egresos, retenciones y documentos, que tienen los sustentos respectivos.

Cabe indicar que parte de los ingresos y egresos ya fueron revisados en la sesión ampliada de Directorio el 24 de noviembre del 2017 que se invitó a todos los socios a revisar los sustentos financieros al ejercicio 2017.

Los gastos fijos como pago arriendo, servicio básico, sueldos, retenciones del SRI, y aportes al IESS los cuales están respaldados con facturas, roles, declaraciones y planillas respectivas, habiéndose realizado las retenciones de impuestos respectivas.

Se han implementado controles tanto en Ingresos por pago utilización de cabañas y comprobantes de egreso de Caja Chica los cuales están pre numerados y pre impresos lo que mejora su control, archivo y custodia según lo dispuesto por el Directorio.

En lo que se refiere a los Ingresos por pago de cuotas la mayoría de ellos son cancelados en efectivo; y los cheques con los pagos en efectivo se van acumulando y se depositan en la cuenta corriente del Banco Internacional los cheques se depositan una vez que el señor Gerente endosa los mismos. En este caso se ha hecho revisión selectiva de comprobantes de ingreso para determinar su flujo, también existen ingresos por contratos de transporte escolar y por transferencias de las Compañías para pago a los socios de contratos de transporte.

De todas maneras, cabe indicar que la responsabilidad de la información presentada y su custodia corresponde a los señores administradores y el Contador que son las personas que deben velar por el cumplimiento de todas las disposiciones legales que a mi criterio sí se cumplen, así como las disposiciones del Directorio.

Se recomienda que como hasta ahora los registros se los realice en forma oportuna y con los debidos respaldos como exigen las entidades de control como son SRI, IESS, SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍA.

La opinión como comisaria de la Compañía, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y el resultado de los movimientos por el año terminado.

Por lo que a continuación presento ciertos conceptos para fortalecer mi opinión.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

ACTIVO CORRIENTE:

BANCOS: Con un saldo contable en Cuenta Corriente del Banco Internacional de \$8.884.04.

Sugerimos que los movimientos como hasta ahora se encuentren debidamente respaldados tanto los ingresos como los gastos.

Se deja constancia que el Saldo según Estado de Cuenta es diferente por existir cheques girados y no cobrados pues se han efectivizado en el mes de enero.

CAJA con un saldo de \$625,45

Es el saldo que ha diciembre quedan en efectivo al 31 de diciembre valor con el que se inicia el ejercicio 2018 que durante el mes de enero es transferido a Caja.

Con estos efectivos se realizan los pagos de planillas al IESS, luz y agua los cuales resulta más oneroso hacerlo en cheque por tener que emitir y certificar los cheques.

CUENTAS POR COBRAR Con un saldo de \$17630.12

Es el resultado de las cuotas que cada socio debe aportar mensualmente a la Compañía y que al no realizarse los valores no pagados se hacen constar en esta cuenta y es la acumulación de saldos de años anteriores los cuales están debidamente identificados a que socio y que valor corresponde a cada uno. .

ACTIVOS FIJOS:

Es el detalle de los equipos y mobiliario de propiedad de la Compañía los cuales como resultado de las depreciaciones y al haberse concluido su vida útil deberían darse de baja, se recomienda que el Directorio proceda en base al estado de los muebles disponer su revalorización para que puedan seguir constando en libros.

BIENES INMUEBLES

Consta la Villa Vacacional de Atacames y el Terreno de San Vicente propiedades de la Compañía debidamente registradas y que se han pagado los impuestos prediales correspondientes al año 2017.

Los valores en que se encuentran registrados corresponde al valor de las escrituras, Villa comprada en \$33.670.03 más al revisar las cartas de pago por impuestos está avaluada la villa en \$ 67.053.44.

El terreno comprado en \$18.500 el avalúo consta en \$ 21.162.90 que corresponden a los valores emitidos por los Municipios correspondientes.

PASIVOS

Los saldos de Cuentas por Pagar y Fondos de Terceros corresponden a pago al IESS y Retenciones del SRI lo cual se ha cancelado en el mes de enero

Entre estas cuentas de Pasivo se encuentran registradas las Cuentas Aporte para futuras capitalizaciones con un saldo de \$ 13.155.82 que es un saldo que se viene manteniendo desde el año 2008 y que corresponde a valores acumulados por excedentes de ejercicios anteriores para no generar utilidad decisión adoptada en Asambleas.

FONDO AYUDA DE SOCIOS

Es una cuenta que se ha ido acumulando desde el año 2006 hasta el año 2016 y su saldo al 31 de diciembre es de \$ 55.729 y que corresponde a valores acumulados por incremento de cupos y traspaso de socios que en este año mantiene el mismo saldo.

FONDOS DE MENTENIMIENTO DE CABAÑAS Y FONDO DE AYUDA POR APORTES

Son cuentas creadas a partir del 2013 el Fondo Mantenimiento de Cabañas tiene un saldo al 31 de Diciembre del 2017 de \$ 2.723.85 que es el resultado de los aportes por cuotas, ingreso por ocupación de cabañas y deducidos los gastos efectuados.

Igual forma la cuenta Fondos de Ayuda por Aportes se crea en el 2013 y que se van incrementando con los portes por cuotas de los socios y su saldo es de \$ 3. 160.00 al 31 de Diciembre del 2017.

UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES

Estas Utilidades por políticas de la Compañía se han venido Capitalizando desde el año 2005 hasta la fecha suma\$ 6.219,87 valor que año a año se irá acumulando.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS:

Consta con los ingresos de cuentas de Cuotas Mensuales, cuotas de Ingreso por nuevos socios y aporte por contratos de transporte ganados en cuatro colegios.

CUOTAS MENSUALES.....	\$ 16.330.00
CUOTAS INGRESOS SOCIOS NUEVOS	\$ 2.650.00
APORTE POR CONTRATOS TRANSPORTE...	\$ 2.025.44

GASTOS:

ADMINISTRATIVOS se hace constar la carga salarial tanto del Gerente que asciende a \$7.424.23 Que incluye sueldos, aportes, Decimos Honorarios Profesionales de la Sra. Secretaria Contadora que asciende a \$5.948.80 que es el pago sobre facturas emitidas.

Estos pagos están respaldados tanto por roles como facturas mensuales.

GASTOS GENERALES

SERVICIOS BASICOS constan los pagos mensuales de luz, agua, teléfono e Internet servicios de internet, imprenta.

ARRIENDOS. - Es el pago del valor mensual del arriendo de las oficinas de la Compañía que se pagó contra entrega de factura.

SERVICIO BANCARIOS son los gastos por mantenimiento de la Cuenta corriente, cortes de saldos

SUMINISTROS DE OFICINA son los desembolsos realizados por compra de suministros de oficina como papel, cartuchos de tinta.

SERVICIOS DE PUBLICIDAD son los gastos que se han cancelado por publicación de las convocatorias para Asamblea.

DIETAS Y MOVILIZACION son valores que se han cancelado al señor Gerente para asistir a las reuniones con personeros tanto de la FENATEI, Agencia de Transito, EPMAPS, Municipio de Quito, Publicación de Convocatorias.

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES. - Son pago de Impuestos Prediales, Impuesto sobre Activos Totales, Patente y Contribución anual a la Superintendencia de Compañías determinado por los Balances.

- > Aporte Super. de Compañía \$62.16
- > GADMUR.....\$851.84
- > Impuesto Terreno.....\$114.96

> Alcantarillado terreno.....	\$181.27
> Mejoras del Terreno.....	\$ 5.32
> 1.5 por mil sobre Activos.....	\$142.21
> Pago Patente.....	\$408.08
TOTAL...	\$914.00

AGASAJOS Son gastos que se han efectuado para atender a los socios actividades realizadas con autorización del Directorio.

> Refrigerio Asambleas.....	\$ 312.75
> Mañana Deportiva.....	\$604.36
> Sesión Directorio Ampliada.....	\$ 56.90
> Navideño.....	\$4315.72

Como resultado tenemos que este año se ha producido una pérdida originado por cuanto el Directorio autorizo realizar a más de la entrega de la Canastilla, una reunión para navidad, la misma que al inicio se pensó realizarse en el local de la oficina, pero al solicitar que confirmen la asistencia esta fue mayoritaria por lo que no se podía realizar en la oficina y en Sesión de Directorio se autorizó se realice en un local de recepciones.

En lo que se refiere a los archivos se encuentran carpetas en identificadas a los años que pertenecen tanto a respaldos financieros como archivos de la Compañía, los archivos de actas constan respaldadas por la convocatoria publicación, actas y firmas de los asistentes tanto de Asambleas como sesiones de Directorio.

El Talonario de Acciones están en custodia del señor Gerente lo cual se autorizó por parte del Directorio.

RECOMENDACIONES:

- ❖ Se debe por parte de los administradores tomar decisiones en cuanto a cuentas creadas y que constan con saldos al 2016 como son: Aportes para Futuras Capitalizaciones y Fondo de Ayuda para Socios.
- ❖ Se recomienda en asamblea haya un consenso en la cuenta de Utilidades de ejercicios anteriores, a fin de determinar el destino de esos fondos.
- ❖ El no pago de cuotas de Julio y agosto se esta efectuando por decisión de Gerencia y conocida por el Directorio.
- ❖ En Asamblea de socios se deberá hacer constar como punto a tratarse la aprobación de esta política porque esto disminuye los ingresos de la Compañía e influye en la determinación de pérdida del ejercicio.
- ❖ Se recomienda que se invierta en la modernización de las instalaciones donde funciona la oficina de la Compañía incluido muebles y equipos con tecnología actual según el Reglamento de Transporte Escolar emitido por la Agencia Nacional de Transito.
- ❖ Se debe proporcionar de muebles archivadores para carpetas, archivos y documentos en general de la compañía que estén seguros y no puedan ser manipulados por terceros.

- ❖ Se recomienda a la administración de la Compañía considerar que los depósitos a la Cuenta del Banco Internacional que se los realice al menos dos veces al mes.
- ❖ Se sugiere que se haga un análisis a Cuentas por Cobrar por cuanto hay valores que corresponden a socios pasivos que antes aportaban cuotas mensuales lo cual debe considerarse en una baja.
- ❖ Se deberá insistir y realizar acciones de cobros de las cuotas que los socios adeudan a la compañía ya que, si se observa una disminución del saldo a diciembre, pero todavía la deuda se mantiene en 17.630 dólares.
- ❖ Es mi opinión como comisario se debe estudiar la posibilidad de que el manejo y control de contabilidad sea independiente de la persona que atiende la oficina se podría considerar un Contador Externo.

Espero señores socios haber cumplido sus expectativas al haberme nombrado Comisaria para este período y agradezco haber confiado en mí persona para realizar este trabajo que lo he realizado con dedicación y objetividad.

COMISARIA

ANA MARIA CARDENAS S