

INFORME DE COMISARIO PRINCIPAL No.001-CTEIT-2017

COMPAÑÍA TRANSVALLE S.A.

1. Libros de contabilidad.

La contabilidad está sustentada en sistema informático formal, cuya licencia no es de propiedad de la compañía, los estados financieros mantienen una razonabilidad aceptable y sus datos arrojan resultados sencillos y confiables.

a) ACTIVOS

- La cuenta bancos alcanzó una recaudación de \$218,812.03 quedando un saldo \$532.80
- Las cuentas por cobrar, en general ascendieron a \$81,631.84
- Insumos y Materiales para Transporte que asciende a \$18,319.74, pero en el año 2017 se ha comprado \$35,035.31 y se ha recaudado \$33,640.97.
- Cuentas por cobrar cuotas de ingreso que ascienden a \$10,587.13
- Documentos por cobrar préstamos de \$28,658.46
- Aportaciones por cobrar (tickets) de \$33,228.50
- Ocupación de vías por cobrar (deben 3 personas) \$108.00
- Aporte de terreno por cobrar que asciende a \$1,871.00
- Otras cuentas por cobrar de \$8,459.86
- Otras cuentas por cobrar multas faltas Juntas Generales de \$3,387.00
- Insumos y materiales discos pare por cobrar \$7,258.00
- Otras cuentas por cobrar multas Deportes \$1,405.00
- Anticipos varios de \$1,577.65 que deberán distribuirse una vez que sean identificados.
- La cuenta Activos Fijos incluido \$24,000.00 dólares de terreno asciende \$37,436.28.

b) PASIVOS

Las Cuentas por pagar ascienden a \$6,770.32 las que están distribuidas en:

Cuentas por pagar acreedores \$4,264.65 que básicamente corresponde a la adquisición de llantas:

Verónica Díaz – Servicios de contabilidad \$249.11

Hugo Altamirano \$85.92

FENATEI \$176.07

Morán Madera Ángel Marcelo \$234.57

Consorcio Truck and Tire \$3,268.18

Bertancourt Loiza Asucena María \$250.80

Cheques pagados por anticipado \$2,396.85

Remuneraciones por pagar \$1,806.94 remuneraciones por pagar a la Secretaría y Administradores.

Impuestos por pagar \$508.13.

Otras obligaciones por pagar de \$190.60 que se refiere a pagos de socios que se cobró en años anteriores.

Provisiones de beneficio de la compañía: \$75,112.67

Provisión obras y materiales construcción \$1,074.58

Provisión Gastos Actividades Deportivas \$1,954.75 este año se aporta con \$743.06 de los intereses cobrados de los préstamos.

Provisión Gastos Navideños del año 2018 asciende a \$5,093.49 que corresponde a las utilidades de las ventas de los Insumos y materiales de transporte.

Provisión para Construcción Sede Social de \$66,989.85 de los cuales el presente año se aporta con \$19,200.00 dólares de 8 entradas y salidas de accionistas.

a) PATRIMONIO

Las Cuentas patrimoniales ascienden a \$50,762.37 las que están distribuidas en:

a.- Cuenta Capital Social de \$10,000.00

b.- Cuenta Reservas de \$1,473.86

c.- Cuenta Reservas Especial \$10,485.16

d.- Utilidades Acumuladas de \$26,688.89 (hasta el año 2014)

e.- Pérdidas Acumuladas de \$12,586.43 (años 2015 y 2016)

d) INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos del ejercicio económico del año 2017, ascienden a \$672,284.53 todos estos por cuotas pagadas por sus accionistas (ordinarias, extraordinarias, ingresos, salidas, servicios de transporte y puntos de emisión).

Una de las cuentas importantes que requieren análisis y que es la que alimenta el presupuesto del ejercicio económico es la de aporte de los socios, se ha recaudado \$19,033.00 dólares de un total de \$34,716.50, es decir, lo recaudado del año 2017 corresponde 54,82%; y se ha recaudado \$11,439.00 dólares de obligaciones años anteriores.

Los Gastos operacionales dedicados todos a gastos de administración y el pago de servicios de transporte y puntos de emisión ascienden a \$672,502.57 (gastos de: oficina, remuneraciones, servicios básicos, impuestos, gastos notariales, mantenimiento, depreciación de activos, entre otros).

Los gastos están sustentados en los comprobantes de egreso correspondientes.

El resultado del ejercicio del año 2017 ascienda -\$218.04 dólares

2. Análisis y Recomendaciones.

Se realizó la revisión minuciosa de los comprobantes de Ingreso y Egreso, fuente principal de la contabilidad y de los estados financieros del periodo, de esta revisión se observaron los siguientes aspectos:

Ingresos.- El comprobante esta pre numerado y se lo utiliza en forma secuencial, existe un grupo de estos, que se encuentra anulado, por mal llenados o manchados.

El comprobante que registra la transacción de la recaudaciones económicas, con respecto al comprobante de depósito; las fechas difieren, provocando apreciaciones inexactas a la realidad.

Egresos.- El comprobante esta pre numerado y se lo utiliza en forma secuencial, existe un grupo de comprobantes anulados.

Todos los servicios que se pagan de luz, agua, teléfono, etc. salen los cheques a nombre de la secretaria, debe darse un apropiado procedimiento de gasto.

De igual manera los comprobantes deben diseñarse de tal manera que conste en los asientos contables, guardando la correspondencia de los asientos contable automáticos, este mecanismo ayudará mucho en el caso de pérdida de información del computador.

También se realizado varios acompañamientos a los administradores en algunos trámites ante las autoridades de control e Instituciones donde se presentan los servicios de transporte.

Es todo cuanto puedo informar a la Junta General de Accionistas, para su análisis y recomendación final.

Atentamente,



Jaime Ramiro Yáñez Salcedo
COMISARIO PRINCIPAL