

INFORME DE COMISARIO PRINCIPAL No.001-CTEITV-2020 COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSVALLE S.A.

CAPITULO I OBJETIVOS

- Colaborar activa y positivamente en el proceso de crecimiento de la compañía.
- Vigilar el cumplimiento de lo dispuesto en las Juntas Generales de Accionistas y las del Directorio, legalmente convocadas.
- Vigilar la implementación y ejecución de un sistema financiero contable, acorde a las necesidades, características y objeto social de la Compañía.

CAPITULO II ACTIVIDADES

1. Libros Sociales.-

- Libro de actas de Juntas Generales de Accionistas.- Los libros de actas, están al momento llevados en forma ordenada, con los correspondientes expedientes por cada Junta General de Accionistas, se acompaña en cada uno, las convocatorias publicadas en la prensa, los informes y los documentos que respaldan el orden del día.

2. Libros de contabilidad.-

La contabilidad está sustentada en sistema informático formal, cuya licencia es operada por la empresa Macrivesa S.A., los estados financieros mantienen una razonabilidad aceptable y sus datos arrojan resultados sencillos y confiables.

a) ACTIVOS

- La cuenta caja con un valor de \$0.00, es decir, se deposita todo lo que se recauda en el año.
- Las cuentas bancos con un valor positivo de \$19.831,42.
- Las cuentas por cobrar, en general ascendieron a \$107.573,20.
- Las cuentas Activos Fijos \$1.684,46 con una depreciación acumulada de \$-263,42
- La cuenta Activos no depreciable \$24.000,00 (C/V terreno de la Compañía).

Total, rubro de Activos USD \$153.089,08 dólares

b) PASIVOS

Las Cuentas por Pagar ascienden a \$102.658,80 dólares, las que están distribuidas en 2 grandes grupos:

Primero grupo, son cuentas por pagar a trabajadores proveedores, Iva, Impuestos (\$10.268,34);

Segundo grupo, son cuentas para provisión de actividades de la compañía (\$92.390,46) (Provisiones: Construcción Sede Social, Deporte, Navidad)

b.1) Cuentas por pagar trabajadores, accionistas y proveedores -

- Cuentas por pagar proveedores, el valor más significativo es el de la compra de llantas, que se canceló en el mes de enero de 2020.
- Impuestos por pagar que se refiere a las retenciones a la fuente e IVA retenido en las compras.
- La cuenta PERSONAL Y REMUNERACIONES POR PAGAR se refiere a los aportes del IESS que se cancela hasta el 15 de enero de 2020 y remuneraciones de Presidente, Gerente y Secretaria.
- Honorarios de los servicios contables y comisaria principal.
- Otras Obligaciones Administrativas (socios por pagar), que debe cruzarse con obligaciones pendientes.

b.2) Cuentas para provisión de actividades de la compañía.-

- Cuenta Obras Materiales de Construcción de \$1.074,58
- Provisión Actividades Deportivas de \$1,318.48
- Provisión Proyectos de Construcción \$85.819,87

c) PATRIMONIO

Las Cuentas patrimoniales ascienden a \$52.571,16, las que están distribuidas en:

- a.- Cuenta Capital Social de \$10.000,00
- b.- Cuenta Reservas de \$1.473,86
- c.- Cuenta Reservas Especiales \$10.485,16
- d.- Utilidades Acumuladas de \$27.496,91
- e.- Pérdidas Acumuladas de \$13,785.92

d) INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos del ejercicio económico del año 2019, ascienden a \$54.119,71 todo este valor es por concepto de cuotas o aportes de sus accionistas (tiques, cuotas extraordinarias, comisiones en servicios de transporte, servicios de transporte).

Los Gastos operacionales dedicados todos a gastos de administración ascienden a \$52.956,53 (gastos de: oficina, remuneraciones, honorarios profesionales, servicios básicos, impuestos, gastos notariales, mantenimiento, pago a transportes por efecto de servicios a empresas, depreciación de activos).

El resultado del ejercicio del año 2019 es una utilidad de \$1.163,18 dólares

CAPITULO III 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 período, de esta revisión se observaron los siguientes aspectos:

Ingresos.- El comprobante esta pre numerado y se lo utiliza en forma secuencial. Estos comprobantes deben cambiar su formato, con el objeto que se registre con mayor claridad la transacción, incluso con la impresión del movimiento contable y además que

conserve los datos detallados de lo que se está recaudando y se genere un histórico de existir pagos sucesivos, estos aspectos mejoran el control y el cruce de las cuentas.

Egresos.- El comprobante esta pre numerado y se lo utiliza en forma secuencial.

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

Se puso en conocimiento de los accionistas el derecho que tienen para acercarse ante el suscrito, por si necesitaban realizar reclamos u observaciones de cualquier índole, al respecto no se han registrados novedades en ese sentido.

Algunas de las recomendaciones y sugerencias que el suscrito ha realizado ya se han ido implementado.

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

Sangolquí, sábado 30 de mayo de 2020

Atentamente,



**Jaime Ramiro Yáñez Salcedo
COMISARIO PRINCIPAL**