

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO "TRANSPEGARCAL" CÍA. LTDA.

INFORME DE FISCALIZACIÓN

En la ciudad de Latacunga al 1 del mes de marzo del 2012, en la oficina de la sede de la Compañía siendo las 14h00 p.m. (2:00 de la tarde) se reúnen los Señores Accionistas: Marco Garzón y Wilson Calvopiña como Fiscalizador. Además se cuenta con la presencia de la Señorita Ing. Mercy Álvarez Contadora de la Compañía.

Una vez instalada la reunión de fiscalización se procede a ejecutar la constatación de los documentos que respaldan los Ingresos y Egresos detallados en el Informe del señor Gerente.

1. REVISIÓN DE SALDOS CON LOS QUE INICIÓ EL AÑO 2010 LA ADMINISTRACIÓN ACTUAL.

SALDO DEL AÑO ANTERIOR	0,00
Libreta de Ahorro Banco del Pacífico	13550,97
Banco del Pichincha	200,00
Caja	200,00
TOTAL	\$13950,97

2. REVISIÓN DE INGRESOS DEL PERÍODO ENERO – DICIEMBRE DE CUOTAS MENSUALES AÑO 2011.

Revisión de ingresos enero – diciembre 2011	<u>153138,11</u>
TOTAL MENSUALIDADES	\$ 153138,11

3. DESGLOSE DE INGRESOS PERÍODO ENERO – DICIEMBRE AÑO 2009.

Ingresos mensuales por Servicio de Transporte de enero a diciembre del 2011.

FECHA	TOTAL
ENERO	7.650,00
FEBRERO	7.650,00
MARZO	7.650,00
ABRIL	7.650,00
MAYO	7.650,00
JUNIO	7.650,00
JULIO	0,00
AGOSTO	15.300,00
SEPTIEMBRE	15.025,00
OCTUBRE	13.550,00
NOVIEMBRE	13.550,00
DICIEMBRE	16.500,00
TOTALES	\$119.825,00

Total de ingresos por servicio de transporte por el período enero – diciembre del año 2011.

PERIODO	INGRESOS
ENERO-DICIEMBRE	\$119.825,00
TOTAL INGRESOS	\$119.825,00

4. DETALLE EGRESOS DEL PERÍODO ENERO – DICIEMBRE AÑO 2011.

FECHA	TRANSPORTE	Contador	Suministros	Serv.Telef.Móvil	Gastos Administrativos	Compras	TOTAL
ENERO	6.245,00	140,00	0,00	0,00		0,00	63085,00
FEBRERO	6.185,00	0,00	114,00	0,00		0,00	6.299,00
MARZO	6.117,00	40,00	0,00	0,00		0,00	6.157,00
ABRIL	5.934,00	50,00	0,00	0,00		10,20	5.994,20
MAYO	6.117,00	0,00	0,00	0,00		43,68	6.160,68
JUNIO	6.117,00	0,00	0,00	0,00		0,00	6.117,00
JULIO	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
AGOSTO	12.756,00	0,00	0,00	61,60		0,00	12.817,60
SEPTIEMBRE	13.935,00	100,00	0,00	61,60		0,00	14.096,60
OCTUBRE	12.170,00	0,00	0,00	61,60		100,80	12.332,40
NOVIEMBRE	12.170,00	0,00	0,00	61,60		0,00	12.231,60
DICIEMBRE	15.080,00	60,00	0,00	61,60	1.096,66	295,68	16.593,94
TOTALES	102.826,00	390,00	114,00	308,00	1.096,66	450,36	105185,02

A estos gastos se añaden otros gastos más como son:

Servicios Bancarios	0,03
Gastos Bancarios	3272,17
Agasajo Navideño	1860,14
Depreciación de Activos Fijos	592,54
Sueldos	32428,66
Beneficios Sociales	<u>9494,43</u>
TOTAL	\$ 47647,97
TOTAL DE GASTOS PERÍODO 2011	\$152832,99

5. DETALLE DE LA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Compañía realizó la adquisición de dos Activos que son empleados en el trabajo de transporte, los cuales son los siguientes:

Equipo Caminero (Plataforma)	5840,31
Elevador	<u>6697,60</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 12537,91

- Después de finalizar la revisión de documentos económicos – contables de la Compañía se determina que la actividad económica se encuentra con un criterio razonable y los resultados obtenidos son transparentes.

CONCLUSIONES:

- Se pone a consideración que existen pequeños gastos no deducibles que solo son respaldados con recibos, es decir sin facturas autorizadas por lo que se solicita poner atención a esto y tratar de que todo egreso se sustente con un documento legal, ya que los mismos no se podrán descargar.
- Mediante la revisión de registros y al realizar una comparación numérica con los documentos se logró observar que durante el período enero a diciembre del año 2011 existe consistencia por lo tanto se determina que no se han encontrado desvíos inadecuados de dinero ya que todos los ingresos y gastos han sido destinados exclusivamente para la Compañía.

OBSERVACIONES:

- La Compañía necesita que se establezcan políticas financieras y de administración para una mejor organización y manejo de sus recursos.
- Falta de puntualidad en las reuniones de las Juntas de Accionistas, lo cual ocasiona desorganización para el desarrollo de la Compañía.

RECOMENDACIONES:

- Que se determine un control más continuo para los registros económicos de la Compañía con la finalidad de mantener una adecuada administración de los recursos económicos de la institución.
- Tratar de evitar el uso de recibos o documentos no autorizados, es decir, que para cualquier tipo de gasto se lo haga con facturas debidamente reconocidas por el SRI, ya que así se logrará descargar todo egreso en una forma eficaz.

Siendo las 17h45 pm (05h45 de la tarde), se da por finalizado el trabajo encomendado, firmando en la presente acta para constancia de lo actuado.



Sr. Wilson Calvopiña

FISCALIZADOR

