

## **INFORME DE COMISARIO**

A los señores Presidente, Gerente y Socios de Cemetrans Compañía de Transportes S.A.

En cumplimiento a las disposiciones legales contenidas en la Ley de Compañías, me es grato someter a vuestro conocimiento el Informe de Comisaría correspondiente al Ejercicio Económico terminado el 31 de diciembre del 2005, en sujeción a las disposiciones y requisitos exigidos por la Superintendencia de Compañías en lo que tiene que ver con el aspecto societario, contable y financiero, tomado de la información suministrada por la Compañía.

### **ANTECEDENTES**

La Compañía de Transportes Cemetrans S.A. fue creada el 21 de agosto de 1996, como Sociedad Anónima.

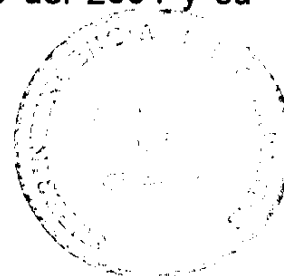
Los ingresos que obtiene la compañía para su normal operación provienen de las cuotas sociales que aportan cada uno de los socios en forma mensual.

### **ASPECTOS SOCIETARIOS**

- a) Durante el ejercicio económico 2005, los Administradores de la Compañía han cumplido fiel y estrictamente las disposiciones contenidas en la Ley y Estatutos Sociales, así como han puesto en práctica todas las resoluciones emitidas por la Asamblea General.
- b) Los libros de actas de Asambleas Generales, y el registro de Acciones de Socios, se mantienen actualizados y bajo una custodia adecuada.
- c) En lo relativo al Control Interno de la Compañía, la Asamblea General ha instituido procedimientos que permiten cumplir con las resoluciones adoptadas.
- d) En lo que respecta a las cifras incluidas en los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2005, cabe manifestar que ellas son el reflejo de las operaciones registradas durante el período citado, y las mismas se encuentran contabilizadas en apego estricto a los principios y regulaciones definidas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

### **BALANCE DE SITUACION**

A continuación me permito formular un análisis comparativo con los cambios en la posición financiera, entre los saldos reflejados en los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2004 y su similar del ejercicio 2005:



<b>ACTIVO</b>				
<b>Concepto</b>	<b>Dic- 04</b>	<b>Dic- 05</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Efectivo Caja y Bancos	3.232,32	4.284,62	1.052,30	32,55
Cuentas por cobrar	1.402,00	408,00	-994,00	-70,90
Préstamos y Anticipos	1.250,00	4.150,00	2.900,00	232,00
Activo Fijo	1.349,32	1.154,59	-194,73	-14,43
<b>Total del Activo</b>	<b>7.233,64</b>	<b>9.997,21</b>	<b>2.763,57</b>	<b>38,20</b>
<b>PASIVO</b>				
Cuentas por Pagar	101,00	2.828,86	2.727,86	2.700,85
<b>Total Pasivo</b>	<b>101,00</b>	<b>2.828,86</b>	<b>2.727,86</b>	<b>2.700,85</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Patrimonio	7.132,64	7.168,35	35,71	0,50
<b>Total Patrimonio</b>	<b>7.132,64</b>	<b>7.168,35</b>	<b>35,71</b>	<b>0,50</b>
<b>Total Pasivo Patrimon.</b>	<b>7.233,64</b>	<b>9.997,21</b>	<b>2.763,57</b>	<b>38,20</b>

## **COMPORTAMIENTO DE LAS PRINCIPALES CUENTAS**

### **ACTIVO**

#### **Efectivo en caja y bancos**

En el grupo del activo, el disponible al 31 de diciembre del 2005 refleja un incremento de \$ 1.052,30 que representa el 32,55% más en relación al ejercicio 2004, situación que es originada por la aplicación de medidas restrictivas de gasto, por la política de austeridad mantenida en la Compañía y la recuperación de los créditos concedidos a los socios.

#### **Activo Exigible**

En el rubro de Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre del 2005, se encuentra registrado el saldo de \$ 408,00, contra \$ 1.402,00 del ejercicio 2004, saldos que son producto de cuotas no canceladas por los socios, el mismo que demuestra un decremento del 70,90%.

En el rubro préstamos y anticipos al 31 de diciembre del 2005, refleja un saldo de \$ 4.150,00, contra \$ 1.250,00 al 31 de diciembre del 2004 con un incremento equivalente al 232% como producto de préstamos a los socios por efecto de la política de brindar apoyo y facilidades a los socios.

#### **Activo Fijo**

En el grupo de activo fijo depreciable, el saldo es de \$ 1.154,59 reflejado al 31 de diciembre del 2005, sufriendo una disminución con relación al saldo reflejado a diciembre del 2004 por el valor de \$ 194,73 por efectos de la depreciación.

## **PASIVO**

### **Pasivo corriente**

El grupo del pasivo corriente al 31 de diciembre del 2005, refleja un saldo de \$ 2.828,86 con relación a \$ 101,00 incluidos al 31 de diciembre del 2004. Esta incremento por el 2.700,85% se debe sustancialmente al saldo pendiente de pago por convenio para agasajo navideño a socios, realizado con Gerardo Ortiz Cia. Ltda. Por un valor de \$ 2.773,00, e impuestos de diciembre \$ 5,86, así como honorarios por pagar a Conemas Cia. Ltda. por elaboración de balance correspondiente a diciembre \$ 50,00.

## **PATRIMONIO**

En el grupo del patrimonio, se observa que el mismo refleja el saldo de \$ 7.168,35 al 31 de diciembre del 2005, contra \$ 7.132,64 al 31 de diciembre del 2004, evidenciándose un crecimiento de \$ 35,71 equivalente al 0,50%, que es producto del incremento en la cuenta Aporte Futura Capitalización.

## **ESTADO DE RESULTADOS**

<b>ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS</b>				
Concepto	Dic-04	Dic-05	Variación	%
Ingresos Operacionales	5.460,00	6.048,00	588,00	10,77
Ingresos no operacionale	938,40	2.608,85	1.670,45	178,01
<b>Total Ingresos</b>	6.398,40	8.656,85	2.258,45	35,30
Gastos Administración	8.342,81	11.621,14	3.278,33	39,29
<b>Total Gastos</b>	8.342,81	11.621,14	3.278,33	39,29
Pérdida Neta	-1.944,41	-2.964,29	-1.019,88	52,45

En lo relativo al Estado de Resultados, la Compañía de Transportes Cemetrans S.A., en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2005, obtiene una pérdida en el orden de \$ 2.964,29 contra la pérdida de \$ 1.944,41 registrados en el período similar del ejercicio 2004, evidenciándose que la pérdida es superior a la registrada el año inmediato anterior.

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Esta Comisaria pone de manifiesto que luego de la revisión de los Estados Financieros mensuales correspondientes al año 2005, las obligaciones asumidas por asuntos tributarios han sido cubiertas en su totalidad y en su debida oportunidad. Cabe recalcar

que los saldo incluidos al 31 de diciembre del 2005, corresponden a obligaciones asumidas en el mes referido por retenciones en la fuente del impuesto a la renta, que deberán ser canceladas en el mes de enero del 2006.

## INDICES FINANCIEROS

RESUMEN DE INDICES FINANCIEROS			
Indice	Unidad	2004	2005
Liquidez	\$	32,00	1,51
Endeudamiento	\$	0,01	0,28
Rentabilidad sobre el Patrimonio	%	-0,24	- 0,41

El índice de liquidez en el 2005 tuvo una variación en decremento con relación al 2004 dado el incremento de las cuentas por pagar.


El indicador del nivel de endeudamiento ha aumentado por el incremento de las cuentas por pagar.


El indicador de rentabilidad del patrimonio se ha visto disminuido en un 0,41% como producto de la pérdida obtenida en el año 2005.

### CONCLUSIÓN:

En base al análisis que antecede, esta Comisaría se permite concluir que los saldos reflejados en los Estados Financieros correspondiente al Ejercicio 2005, son el producto de las diversas transacciones dispuestas por la Administración y Asamblea General, necesarias para el normal desenvolvimiento de las actividades institucional; y de igual manera, la Contabilidad reflejada en este período, ha sido elaborada conforme las Normas de Contabilidad vigentes en el País.

Azogues, Enero 25 del 2006

  
Sr. Javier Velasco  
CI: 0300960804  
COMISARIO

  
Sr. Marco Parra V.  
CI 0300112760  
COMISARIO