

CEMETRANS COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.

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 2006, 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 2006, 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 2006, 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 GENERAL

A continuación nos permitimos formular un análisis comparativo con los cambios entre los saldos reflejados en los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2005 y su similar del ejercicio 2006:

ACTIVO				
Concepto	Dic- 05	Dic- 06	Variación	%
Efectivo Caja y Bancos	4.284,62	413,94	-3.870,68	-90,34
Cuentas por cobrar	408,00	260,00	-148,00	-36,27
Préstamos y Anticipos	4.150,00	5.560,00	1.410,00	33,97
Activo Fijo	1.154,59	903,19	-251,40	-21,77
Diferidos	0,00	4.008,79	4.008,79	100,00
Total del Activo	9.997,21	11.145,92	1.148,71	11,49
PASIVO				
Cuentas por Pagar	2.828,86	88,80	-2.740,06	-96,86
Total Pasivo	2.828,86	88,80	-2.740,06	-96,86
PATRIMONIO				
Patrimonio	7.168,35	11.057,12	3.888,77	54,25
Total Patrimonio	7.168,35	11.057,12	3.888,77	54,25
Total Pasivo Patrimon.	9.997,21	11.145,92	1.148,71	11,49

COMPORTAMIENTO DE LAS PRINCIPALES CUENTAS

ACTIVO

Efectivo en caja y bancos

En el grupo del activo, el disponible es de \$ 413,94 al 31 de diciembre del 2006, reflejando un decremento por \$ 3.870,68 que representa el 90,34% en relación al ejercicio 2005 que fue de \$ 4.284,62, situación que es originada por la decisión administrativa de la entrega de un bono navideño a los socios de la Compañía por el valor total de \$ 6.510,00.

Activo Exigible

En el rubro de Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre del 2006, se encuentra registrado el saldo de \$ 260,00, contra \$ 408,00 del ejercicio 2005, saldos que son producto de cuotas no canceladas por los socios, el mismo que demuestra una disminución del 36,27%.

En el rubro préstamos y anticipos al 31 de diciembre del 2006, refleja un saldo de \$ 5.560,00 contra \$ 4.150,00 al 31 de diciembre del 2005 con un incremento equivalente al 33,97% como producto de la política de conceder préstamos a los socios.

Activo Fijo

En el grupo de activo fijo depreciable, el saldo es de \$ 903,19 reflejado al 31 de diciembre del 2006, sufriendo una disminución con relación al saldo reflejado a diciembre del 2005 por el valor de \$ 1.154,59 por efectos de la depreciación.

PASIVO

Pasivo corriente

El grupo del pasivo corriente al 31 de diciembre del 2006, refleja un saldo de \$ 88,80 contra \$ 2.828,86 incluidos al 31 de diciembre del 2005. Este decremento por el 96,86% se debe sustancialmente al no haber asumido obligaciones con terceros durante el año 2006, quedando por pagar únicamente: Impuesto a la Renta \$ 28,03, Retenciones en la fuente de diciembre 2006 \$ 10,77, así como honorarios por pagar a Conemas Cia. Ltda. por elaboración de balance correspondiente a diciembre 2006 \$ 50,00.

PATRIMONIO

En el grupo del patrimonio, se observa que el mismo refleja el saldo de \$ 11.057,12 al 31 de diciembre del 2006, contra \$ 7.168,35 al 31 de diciembre del 2005, evidenciándose un crecimiento de \$ 3.880,77 equivalente al 54,25%, como resultado de reclasificar la pérdida de años anteriores al grupo de Activo Diferido con fines de proceder a amortizar en sujeción a lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno.

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS				
Concepto	Dic-05	Dic-06	Variación	%
Ingresos Operacionales	6.048,00	10.120,00	4.072,00	67,32
Ingresos no operacionale	2.608,85	1.419,24	1.189,61	- 45,59
Total Ingresos	8.656,85	11.539,24	2.882,39	33,29
Gastos Administración	11.621,14	12.531,14	910,00	7,83
Total Gastos	11.621,14	12.531,14	910,00	7,83
Pérdida Ejercicio	-2.964,29	- 991,90	-1.972,39	-73,21

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 2006, obtiene una pérdida en el orden de \$ 991,90 contra la pérdida de \$ 2.964,29 registrada en el período similar del ejercicio 2005. Por tener gastos no deducibles en el ejercicio 2006 causa un impuesto a la renta por \$ 28,03 con lo que la pérdida total asciende a \$ 1.019,03.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Esta Comisaría pone de manifiesto que luego de la revisión de los Estados Financieros mensuales correspondientes al año 2006, 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 2006, corresponden a obligaciones asumidas en el mes referido por retenciones en la fuente del impuesto a la renta, que son canceladas en el mes de enero del 2007.

INDICES FINANCIEROS

RESUMEN DE INDICES FINANCIEROS			
Indice	Unidad	2005	2006
Liquidez	\$	1,51	4,66
Endeudamiento	\$	0,28	0,01
Rentabilidad sobre el Patrimonio	%	-0,41	-0,09

El índice de liquidez en el 2006 tuvo un incremento con relación al 2005, debido al saldo superior en caja e inferior en cuentas por pagar con relación al año 2005.

El indicador del nivel de endeudamiento ha disminuido por la disminución de las cuentas por pagar.

El indicador de rentabilidad del patrimonio tiene una variación inferior a la del año 2005, como producto de la pérdida obtenida en el año 2006.

CONCLUSIÓN:

En base al análisis que antecede, esta Comisaría se permite concluir que los saldos reflejados en los Estados Financieros correspondiente al Ejercicio 2006, 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, Febrero 10 del 2007

Xavier Velasco B.
 Sr. Javier Velasco
 CI: 0300960804
 COMISARIO

Marco Parra V.
 Sr. Marco Parra V.
 CI 0300112760
 COMISARIO