

**INFORME QUE PRESENTA EL COMISARIO DE “COMPAÑÍA DE  
TRANSPORTES EN TAXIS LOS PUPOS S.A.”**

**A LA JUNTA DE ACCIONISTAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO /FISCAL**

**2010.**

Al poner en su conocimiento mi informe de las labores realizadas, quiero expresar mi profundo agradecimiento a ustedes Srs. Socios y de manera especial a los Trabajadores de los PUPOS S.A. por toda la confianza y colaboración en las gestiones realizadas, en la compleja y grata labor que vengo desempeñando en calidad de COMISARIO de esta Institución.

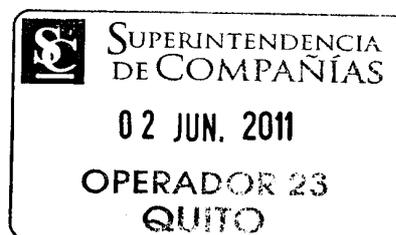
**1.- ENTORNO LEGAL**

Conforme a lo dispuesto en el artículo 231, el comisario socio o no, nombrado tienen derecho ilimitado de inspección y vigilancia sobre todas las operaciones sociales, sin dependencia de la administración y en el interés de la compañía. Lo cual estoy obligado luego de revisar exhaustivamente la información de la compañía a emitir mi respectivo informe.

Para este periodo económico 2010 fui nombrado comisario por la Junta General de Accionistas por ser persona habilitada para ejercer el comercio, sin embargo debo informar que soy accionista de la empresa logrando de esta manera que la fiscalización en mi encomendada lo realice considerando altos estándares de responsabilidad y dedicación en todas las áreas en revisión

**2.- ORGANISMO FISCALIZADOR**

Como organismo fiscalizador, la Junta General de Accionistas de compañía debe nombrar el Comisario respectivos conforme el Art. 274 de la Ley de Compañías siempre que no se encuentren inmerso en las provisiones previstas en los Arts. 275 y 280 de la mencionada ley. Por lo tanto esta responsabilidad y por mayoría de votación recayó en manos del Señor José Fernando Rosero Ruales CI. 040054539-8, persona honorable y de una conducta intachable lo que me obliga a emitir una opinión desinteresada sobre las diversas áreas y situación económica-administrativa de la empresa conforme lo solicita este organismo regulador.



## **2.1.- OPINION DEL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS**

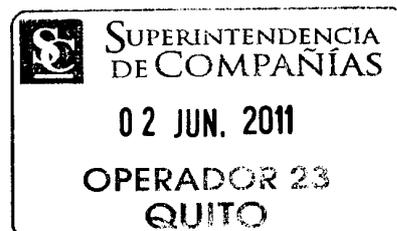
Las normas legales, estatutarias y reglamentarias, y las resoluciones de la Junta General de Accionistas por parte de la Administración de la empresa fueron cumplidas a cabalidad y dentro de lo que determina la Ley de Compañías sobre derechos y obligaciones que tiene los señores administradores, empleados y colaboradores de la empresa, así también sobre las obligaciones y derechos administrativos, económicas y operativas de cada uno de los accionistas que pertenece a la empresa colegiada.

## **2.2.- CONTROL INTERNO**

Los procedimientos de control interno de la compañía fueron diseñados y aplicados conforme las Normas de Auditoría, las mismas que obligan a salvaguardar los diversos bienes que dispone la empresa para continuar con sus operaciones de trabajo, sin embargo debemos mejorar aspectos operativos si consideramos la dura competencia que tienen las empresas de transporte en taxis, logrando mantener de esta manera una buena imagen con nuestros clientes, empleados y accionistas. Entre las principales características que harán que un control interno sea fiable tenemos:

- Un plan de organización que facilite la división adecuada de las responsabilidades y funciones.
- Un sistema de procedimientos de autorización y de registro que sea suficiente para proporcionar un control contable razonable sobre activo, pasivo y sobre los ingresos y gastos.
- Unas prácticas coherentes que se han de seguir en la realización de las responsabilidades y funciones de cada uno de los departamentos de la organización.

Es así que nos da mucho gusto mencionar que el CONTROL INTERNO de los PUPOS S.A. funciona de forma eficaz para detectar y corregir los errores de funcionamiento y procesamiento de datos en las diversas áreas de la organización.



## 2.-3.- ESTADOS FINANCIEROS

La contabilidad se la efectúo considerando los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA). Así como las normas ecuatorianas de contabilidad en el Ecuador (NEC).entre los principales principios y normas aplicados de manera obligatoria están:

### PRINCIPIOS

- Partida Doble
- Ente Contable
- Equidad
- Medición
- Periodo
- Esencia
- Continuidad
- Precio de Intercambio
- Criterio
- Clasificación
- Significatividad



Y las principales Normas de Contabilidad Ecuatorial (NEC1-NEC27) y donde hubiera discrepancia aplicaremos las NIC.

Bancos.- La cuenta contable está representada por valores ingresados por efectos de cobro de aportes mensuales de los señores accionistas, los mismos que se los utiliza para gastos administrativos de la Institución fruto del giro ordinario del negocio.

Cartera.- La representación numérica del rubro en análisis, es producto de los dineros adeudados extraordinarios de nuestros accionistas.

Crédito Tributario IVA.- El crédito tributario que dispone la empresa fue resultado de las compras de servicio o de productos que realizo la Compañía a sus distintos Proveedores.

Activos Fijos.- Los activos fijo fluctuaron normalmente en relación a los años anteriores, manteniendo la estabilidad necesaria en el funcionamiento de la empresa

Renta Anticipos.- Dinero Cancelado al Servicio de Rentas Internas a favor de la Compañía como resultado del cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta para el año 2010.

Obligaciones por Pagar.- Este rubro está determinado por las obligaciones mensuales a proveedores e IESS las mismas que tiene que ser ejecutas para cumplir el objeto social de la empresa que es el Transporte en Taxis.

Obligaciones con la Administración Tributaria.- Los pagos que realizamos al SRI. por concepto de retención en la fuente e IVA , los mismos que se acumulan mes a mes y que fueron canceladas de manera obligatorias en el mes de enero del próximo periodo fiscal.

Patrimonio.- Estos valores están representados por el capital suscrito y pagado, superávit de terreno y de activo fijo y resultados del periodo (PERDIDA).

Ingresos.- Existen ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la Compañía:

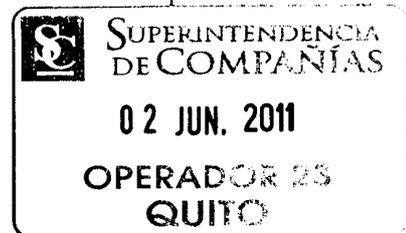
Mensualidades Accionistas

Mensualidades Choferes

Arriendo departamentos y local social de la sede

Arriendo Garaje e

Ingresos Extraordinarios



Gastos. – Los egresos ordinarios y extraordinarios que realizo la empresa los mismos que son necesarios para mantener el buen funcionamiento de la empresa y que son los normales para el correcto funcionamiento de la empresa.

Perdida.- que alcanza a 115,68 USD, la misma que será compensada conforme lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y la Superintendencia de Compañías.

#### **2.4. - CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES**

Conforme determina el Art. 279 de la ley de compañías es obligación y atribución de comisario fiscalizar en todas sus partes a los administradores de la compañía, velando que esta se ajuste a los requisitos, así como a las normas de una buena administración.

2.4.1.- Se exigió al señor Gerente la entrega de balances mensuales a fin de comprobar que los ingresos y gastos de la compañía tengan un equilibrio necesario en este tipo de empresas.

2.4.2.- Se concilio mensualmente la cuenta caja y bancos sin encontrar ninguna novedad

2.4.3. - La cuenta de pérdidas y ganancias presentada en el balance, fue el resultado de los ingresos normales del giro de la empresa versus gastos necesarios que cualquier tipo de negocio de transporte lo realizaría los mismos que obtuvieron pérdida de 115,68 USD.

2.4.4.- Se convoco a Juntas Generales Ordinarias y Extraordinarias conforme lo determina la Ley de Compañías.

2.4.5.- Asistí con voz informativa a las Juntas Generales de Accionistas que fuimos convocados, a fin de dar a conocer cualquier novedad de las operaciones de la compañía considerando que soy órgano fiscalizador.

Queremos dejar constancia de agradecimiento por la colaboración recibida por el personal y Directivos de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS LOS PUPOS S.A., los mismos que han colaborado con sus mejores ideas y en forma desinteresada en beneficio de la empresa.

Atentamente,



Sr. JOSE FERNANDO ROSERO RUALES

CI. 0400545398

**COMISARIO**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS LOS PUPOS S.A.**

