

-1-

# INFORME DE COMISARIO PRINCIPAL No.002-CSTV-2009-2010

## COMPAÑÍA SUPERVALL S.A.

### CAPITULO I

#### INTRODUCCIÓN

##### 1. Antecedentes.-

La Compañía Supervall S.A. a la fecha se encuentra en proceso de intervención dispuesta por la Superintendencia de Compañías, y en virtud del nombramiento de Comisario Principal recaído en el suscrito, como una más de las actividades principales determinadas en la Ley y en los Estatutos, corresponde participar en el proceso de ordenamiento administrativo-financiero, propuesto por el Sr. Interventor, delegado del organismo técnico de control.

##### 2. Objetivos.-

- Colaborar activa y positivamente en el proceso de intervención. Para lo cual se ha participado en varias reuniones de coordinación con los administradores.
- Vigilar el cumplimiento de lo dispuesto en las Juntas Generales de Accionistas y las del Directorio, legalmente convocadas.
- Vigilar la implementación de un sistema financiero contable, acorde a las necesidades, características y objeto social de la Compañía.
- Vigilar y sugerir métodos de recaudo que dinamicen la economía y liquidez de la Institución.
- Controlar y evaluar el sistema operativo de las unidades de transporte de pasajeros en la modalidad de taxi.

### 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 expedientes correspondientes por cada Junta General de Accionistas, se acompaña en cada uno, las convocatorias publicadas en la presa y los informes y documentos que respaldan el orden del día.
- Libro de actas de Directorio.

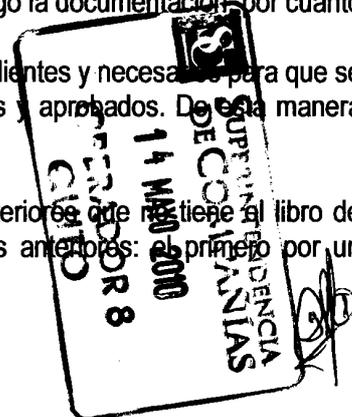
##### 2. Libros de Acciones y Accionistas.-

La compañía, como se ha informado desde hace varios años, no tiene los libros de Acciones y Accionistas, por dos motivos denunciados por los administradores anteriores: el primero por un incendio que dañó los archivos existentes y el otro por que el asesor financiero y contador no entregó la documentación, por cuanto pedía una cantidad de dinero.

La Junta General de Accionistas, autorizó se realicen los trámites correspondientes y necesarios para que se anulen definitivamente todos los títulos anterior y se otorguen otros nuevos y aprobados. De esta manera este libro quedará restaurado.

##### 3. Libro de talones y acciones.-

Al igual que en el caso explicado, la compañía, ha informado de años anteriores que no tiene el libro de talones y acciones, por dos motivos denunciados por los administradores anteriores: primero por un



incendio que dañó los archivos existentes y el otro por que el asesor financiero y contador no entregó la documentación, por cuanto pedía una cantidad de dinero.

La Junta General de Accionistas, autorizó se realicen los trámites correspondientes y necesarios para que se anulen definitivamente todos los títulos anterior y se otorguen otros nuevos y aprobados. De esta manera este libro quedará restaurado.

**4. Libros de contabilidad.-**

La contabilidad está sustentada en sistema informático formal, cuya licencia no es de propiedad de la compañía, los estados financieros mantienen una razonabilidad aceptable y sus datos arrojan resultados sencillos y confiables.

**a) ACTIVOS**

✓ La cuenta caja con un valor de \$3,418.94 se han determinado los valores detallados:

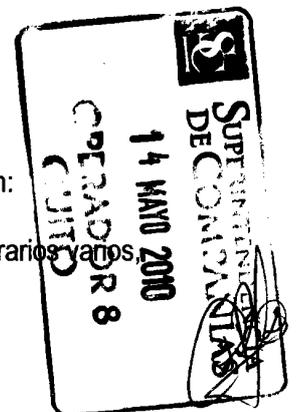
FECHA	CONCEPTO	VALOR
31-dic-2009	Caja Administraciones	3.318.94
31-dic-2009	Caja Chica	100.00
Por liquidar	Pago de teléfono Diciembre 2009, enero 2010 factura No.2750912	(45.00)
Por liquidar	Pago de teléfono febrero 2010, factura No.205184	(75.12)
Por liquidar	Pago de luz eléctrica febrero 2010, factura No.0116591	(9.26)

En la utilización de este fondo de caja chica se puede apreciar, que el señor gerente realiza los pagos de servicios, pero de su propio recurso, el que luego se realiza una liquidación.

- ✓ La cuenta bancos con un valor de -\$2,250.33 que representa un sobre giro temporal. No se ha operado en el año la cuenta de ahorros.
- ✓ Las cuentas por cobrar, en general ascendieron a \$155.043,80, se ha cobrado \$15.327,60, quedando un saldo por cobrar de \$144.767,00; este valor está distribuido en
  - a.- Cuentas por cobrar socios \$14.547.80.
  - b.- Cuentas por cobrar Directivos – diferencias en caja \$15.219.20.
  - c.- Cuentas por cobrar Accionistas con permiso de operación \$5.878,00
  - d.- Cuentas por cobrar Accionistas sin permiso de operación \$108.022,00
  - e.- Transferencias \$1.100,00
- ✓ La cuenta Anticipo a proveedores (honorarios y remuneraciones) \$400,00
- ✓ La cuenta Activos Fijos \$1.538,49.

**b) PASIVOS**

- ✓ Las Cuentas por pagar ascienden a \$142.538.43, las que están distribuidas en:
  - a.- Cuentas por pagar proveedores \$2.968,60: Servicios de frecuencia y honorarios varios,
  - b.- Cuenta Préstamos de accionistas \$4.000,00
  - c.- Cuenta Obligaciones con el fisco \$4.241,75



- d.- Remuneraciones por pagar \$590.67
- e.- I.E.S.S. por pagar \$\$140,61
- f.- Gastos por pagar \$377,60
- g.- Cuentas por liquidar pasivos \$130.219,20

**c) PATRIMONIO**

✓ Las Cuentas patrimoniales ascienden a \$3.047.20, las que están distribuidas en:

- a.- Cuenta Capital Social de \$872,00
- b.- Cuenta Reservas de \$290,38
- c.- Cuenta Resultados de \$1.884,82

**d) INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos del ejercicio económico del año 2009, ascienden a \$37.659.64, todos estos por cuotas pagadas por sus accionistas (ordinarias, extraordinarias, ingresos, salidas y frecuencias).

Los Gastos operacionales, dedicados todos a gastos administración ascienden a \$35.371,17 (oficina, remuneraciones, servicios básicos, impuestos, gastos notariales, mantenimiento, depreciación de activos).

El resultado del ejercicio del año 2009 asciende a \$2.288.47

**CAPITULO III**

**ANALISIS 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, existe un grupo de estos, que se encuentra anulado, por mal llenados o manchados.

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 los datos de lo que se está pagando.

Egresos.- El comprobante esta pre numerado y se lo utiliza en forma secuencial, existe un grupo de comprobantes anulados, con cheques anulados.

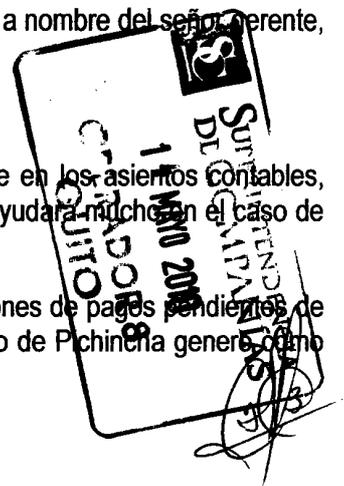
Se sugirió que se realicen los roles de pago correspondientes, porque no existían.

Todos los servicios que se pagan de luz, agua, teléfono, etc. salen los cheques a nombre del señor gerente, debe darse un apropiado procedimiento de gasto.

El Directorio debería proponer un reglamento para la utilización de caja chica.

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

Cuentas por Cobrar.- El mecanismo de incorporar a la contabilidad las obligaciones de pagos pendientes de los accionistas que no poseen cupos legalmente otorgados por la Comisión de Tránsito de Pichincha genera como



esta observado un crecimiento en la cuenta de activos, se siguiere la posibilidad de que estas cuentas sean tratadas como cuenta de orden.

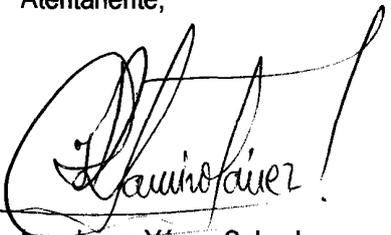
La razón de esta observación se ha venido realizando por la ley de régimen municipal, que grava con valores altos al trámite de patente de funcionamiento.

Se puso en conocimiento de los accionistas el derecho que tienen a 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 han sido ya implementadas.

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

Atentamente,



Ing. Jaime Yáñez Salcedo

C.I.170645091-1

