

INFORME DE COMISARIO PRINCIPAL NO.004-CSTV-2012

COMPAÑÍA SUPERVALL S.A.

CAPITULO I OBJETIVOS

- Colaborar activa y positivamente en el proceso de crecimiento de la compañía.
- Vigilar el cumplimiento de lo dispuesto en las Juntas Generales de Accionistas y las del Directorio, legalmente convocadas.
- Vigilar la implementación y ejecución 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 correspondientes expedientes por cada Junta General de Accionistas, se acompaña en cada uno, las convocatorias publicadas en la prensa, los informes y los documentos que respaldan el orden del día.
- Libro de actas de Directorio.-

2. *Libros de Acciones y Accionistas.-*

El libro se encuentra ya restaurado, debidamente foliado y numerado, y al día con los movimientos registrados.

3. *Libro de talones y acciones.-*

El libro se encuentra ya restaurado, debidamente foliado y numerado, y al día con los movimientos registrados. Los títulos han sido entregados a un buen grupo de socios, los otros títulos se encuentran en custodia de la administración de la compañía.

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 \$ 3,468.97 se han determinado los valores detallados:

| | |
|--|------------|
| 31-dic-2011 Caja Administraciones anteriores | \$1,612.94 |
| 31-dic-2012 Caja Administradores actuales | \$1,469.81 |
| 31-dic-2012 Caja Chica – Gerencia | \$100.00 |
| 31-dic-2012 Caja Chica – Secretaria | \$286.22 |

- La cuenta bancos con un valor de: $-\$24,424.47$

| | | |
|-----------------------------------|--------------|--|
| Cuenta Ahorros Bco. Promérica | \$124.98 | |
| Cuenta Corriente Bco. Promérica | -\$26,565.37 | |
| Coop. Aho. Cred. San Pedro Taboa. | \$75.67 | |
| Coop. Aho. Cred. San Pedro Taboa. | \$25.00 | |

- La cuenta inversiones con un valor de: \$ 9,325.33, este valor corresponde a Prestamos de terceros.

- Las cuentas por cobrar, ascendieron a \$82,273.35

| | | |
|--------------------------------|-------------|--|
| Cuentas clientes- Autofenix | \$396.44 | |
| Cuentas Clientes-Socios | \$10,115.10 | |
| Directivos-Diferencia en Caja | \$15,219.20 | |
| Accionistas con Permiso de Ope | \$128.00 | |
| Accionistas sin Permiso de Ope | \$55,464.61 | |
| Transferencias | \$950.00 | |

- La cuenta Anticipos

| | | |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Impuestos Pre pagados | \$1,452.52 | |
| Anticipo Proveedores | \$24,580.00 | |
| Quinaluisa Tobías | | \$1,000.00 |
| Anticipo Otros Proveedores | | \$23,580.00 |

- La cuenta Activos Fijos
 \$2,090.47 | |

b) PASIVOS

Las Cuentas por pagar ascienden a \$90,245.36, las que están distribuidas en:

- Cuentas por pagar proveedores
 \$369.40 |
- Cuenta Préstamos de accionistas
 \$9,466.67 |
- Cuenta Obligaciones con el fisco
 \$1,379.80 |
- Remuneraciones por pagar
 \$1,792.28 |
- IESS por pagar
 \$1,035.92 |
- Gastos por pagar
 \$79.57 |
- Cuentas por liquidar pasivos
 \$71,761.81 |
- Dividendos por pagar
 \$4,359.91 |

c) PATRIMONIO

Las Cuentas patrimoniales ascienden a \$7,520.81, las que están distribuidas en:

- a.- Cuenta Capital Social de
 \$872.00 |
- b.- Cuenta Reservas de
 \$914.27 |
- c.- Cuenta Reservas Facultativas
 \$77.20 |
- d.- Cuenta Resultados de
 \$5,698.71 |

d) INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos del ejercicio económico del año 2012, ascienden a \$60,820.65, todos estos por cuotas pagadas por sus accionistas (ordinarias, extraordinarias, ingresos, salidas y frecuencias). Las cuotas por entradas de \$2,100.00 y de salida de \$2,800.00, ascienden a \$4,900.00.

Los Gastos operacionales dedicados todos a gastos de administración suman a \$55,121.94 (gastos de: oficina, remuneraciones, servicios básicos, impuestos, gastos notariales, mantenimiento, depreciación de activos, entre otros).

El resultado del ejercicio del año 2012 corresponde a \$589.82

CAPITULO III ANÁLISIS 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.

En algunos casos el comprobante que registra la transacción de la recaudación económica, con respecto al comprobante de depósito; las fechas difieren, provocando apreciaciones inexactas a la realidad.

Egresos.- El comprobante esta pre numerado y se lo utiliza en forma secuencial, existe un grupo de comprobantes anulados, con cheques anulados. Se ha cumplido con la realización de los roles de pago correspondientes, porque no existían.

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 ayudará 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 Agencia de Tránsito generó un crecimiento en la cuenta de activos, se están tratando actualmente como cuentas de orden; La razón de esta observación se ha venido realizando por la ley de régimen municipal, que grava con valores altos a la 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.

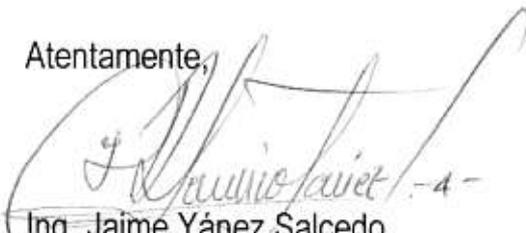
En cuanto al aumento de capital social de la institución, este aun no se ha procedido a realizar a pesar de que existen ya aprobaciones de Junta General de Accionistas.

Existen cuentas por cobrar principalmente las de administradores anteriores, en razón de su antigüedad y dificultad, se sugiere que estas sean cruzadas de las cuentas de orden previstas.

Sobre la adquisición de la oficina propia de la compañía, se ha revisado la información y negociación correspondiente, de tal manera es menester informar que la misma mantiene parámetros adecuados y de beneficio para la institución.

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

Atentamente,



Ing. Jaime Yáñez Salcedo
COMISARIO PRINCIPAL