

**INFORME QUE PRESENTA EL COMISARIO DE LA COMPAÑIA
TRANSPESCUADOR S.A. CORRESPONDIENTE A LAS OPERACIONES
REALIZADAS DESDE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO
2012**

Señores accionistas, de conformidad a los estatutos de la compañía y a mi delegación como comisario que en Junta General de Accionistas, me nombraron y acepte este delicado cargo; debo mencionar que el domicilio jurídico de la Compañía es el cantón Machala Provincia De El Oro y su actividad principal es la de realizar el servicio de transporte de carga pesada cubriendo rutas a nivel nacional e internacional. Para el cumplimiento de esta actividad la compañía tiene la facultad estatutaria de trabajar con vehículos de accionistas de Transpecuador S.A. y con vehículos de terceros.

Con estos antecedentes tengo a bien presentar el informe sobre el estudio de inspección a las operaciones comerciales sociales de la compañía, reflejado en los estados financieros y anexos correspondientes al ejercicio del año 2012, el mismo que detallo a continuación.

Como es de mi responsabilidad, he dedicado el tiempo necesario para, con el apoyo de mi personal Sra. Gloria Fernanda Aguilar Idrovo y Luisa Pizarro Rizzo, en la propia oficina de la compañía donde se procesa la información, minuciosamente revisar toda la información documentada cada uno de los comprobantes de ventas, facturas de compras de servicios de transporte, cheques, depósitos, transferencias, débitos, y más documentos que corresponden a este periodo, lo que me ha servido de análisis y base para presentar el presente informe.

ACTIVO CORRIENTE

BANCOS.- Corresponde al saldo real al cierre del ejercicio con las siguientes cifras:

Cuentas de ahorros Banco del Pacifico: Saldo \$ 111.75 en esta cuenta no se encontró documentos de soporte débitos y créditos registrados.

Cuenta corriente Banco del Pichincha: Con sobregiro bancario, en esta cuenta no se encontró soporte de los siguientes cheques 3684, 3624, 3529, 3501, 3479, 3499, 3507, 3741, 3793, 3681, los cuales revisando los microfilm se encontraron cobrados.

Cuenta Corriente Banco de Machala: \$ 71.36

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta asciende al valor de \$ 108,135.71, correspondiente al saldo por cobrar de clientes de años anteriores y actuales por \$ 73,167.38, transferencias por realizar por \$ 25,268.33, cuentas por cobrar accionistas \$ 11,200.00 y una provisión para cuentas incobrables de \$ - 1,500.00.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Está representada por anticipos otorgados a: proveedores por \$ 14.739,69, préstamos a empleados \$ 300,00 y otros anticipos, en esta cuenta se refleja los intereses por la compra del vehículo y otros anticipos entregados a proveedores.

ACTIVOS FIJOS

Los activos que posee la empresa ascienden al valor total de: \$ 79.360,78 que se compone de muebles y enseres, equipos de cómputo, vehículo y equipos de oficina. Este valor neto resulta después de descontar la depreciación normal que sufre cada activo por el uso que se les da en su funcionamiento.

CUENTAS DE PASIVOS

Cuentas por pagar.- Esta cuenta asciende al valor de: \$ 94.049,48 y corresponde a cuentas por pagar proveedores, Jusami Motors S.A. honorarios por pagar y seguros generales.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a cheques girados y no cobrados y préstamos banco del Pichincha.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este valor asciende a \$ 18.003,14, corresponde a impuesto tributarios, obligaciones con Instituto Seguridad Social y beneficios provisionales.

OTROS PASIVOS

Este valor asciende a \$ 58.982,04, corresponde préstamos de Juan Jiménez, aporte accionistas por pagar (debo explicar que ésta cuenta se compone por los mil dólares que pagaron algunos accionistas, mas el valor de los cincuenta dólares como aporte), préstamos terceros, otras cuentas por pagar accionistas y descuentos del 2.5% que se les practica a los accionistas según resolución.

PATRIMONIO

Este rubro asciende al valor de \$ 2532,64 y está integrada por el capital social de compañía y reservas y la pérdida del ejercicio.

CUENTAS DE RESULTADO

VENTAS.- Las ventas ascienden al valor de \$ 586.075,62 que corresponden a los fletes colocados a nuestros clientes en el transcurso del año.

COSTOS.- En cuanto a los costos, corresponden a los pagos a través de liquidaciones que se hacen a los accionistas y terceros que realizan fletes en la compañía, el cual asciende al valor \$ 479.093,95 al cierre del ejercicio.

GASTOS.- Corresponde a los pagos operacionales y no operacionales que necesariamente tuvo que incurrirse durante el año, tales como sueldos y remuneraciones, impuestos, y tasas, servicios básicos, etc. El mismo que asciende al valor \$ 121.692,69 al cierre del año.

En cuanto a los resultados esta refleja una pérdida de 14.711,02.

Se ha cumplido con todas las disposiciones legales, tales como laborales, societarias, tributarias, municipales, de tránsito y transporte terrestre, seguridad social y otros organismos de control.

CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES

Como observaciones en el examen especial que se realizo se encontró lo siguiente:

- ✓ Desorden en los archivos de documentos, lo cual no permitió una revisión total.
- ✓ No están todos los comprobantes de ingreso que justifiquen los depósitos, así como algunos comprobantes de egresos.
- ✓ Pago de liquidaciones sin facturas.
- ✓ Los viáticos entregados al Gerente y Presidente, en algunos casos no se respaldan con documentos de soporte existiendo solo el cheque.
- ✓ Se encontró pagos a terceros sin comprobantes.
- ✓ En la cuenta del banco del pacifico se han realizado depósitos y retiros de diferentes estructuras para la que fue abierta, se entendía que solo era para depositar los aportes de accionistas y el 2.5% y actualmente esta deshabilitada.
- ✓ En cuanto al control interno de la compañía ha sido normal, se ha efectuado el control contable de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados, las declaraciones mensuales de Impuesto y anexos transaccionales, aportes patronales y personales al IESS, no han sido efectuados oportunamente.
- ✓ Existen comprobantes de pago en efectivo, el cual no se detalla el ingreso de ese dinero.
- ✓ No existe registro del préstamo de \$ 2,500.00 que otorgue a la compañía para pago de anticipos de transporte de cartón

RECOMENDACIONES

Amparado bajo estricto derecho que me asiste en calidad de comisario, hago las siguientes recomendaciones que insisto y exijo se cumplan para el bien de la empresa.

- ✓ De acuerdo a las observaciones antes descritas, se evidencia que el desorden ocasionado porque una sola persona se dedicó a varias actividades.

- ✓ Mejorar las relaciones laborales empleado - empleador a fin de evitar cargas laborales como indemnizaciones por despidos.
- ✓ Llevar control de ingreso y egresos realizados en efectivo.
- ✓ Mantener estabilidad laboral con el personal.

Los valores de las cuentas se encuentran en el balance general y estados de pérdidas y ganancias del ejercicio que se ha puesto a su disposición.

Hasta aquí mi informe señores accionistas, por su amable atención quedo muy agradecido.

Machala, 29 de Junio del 2013.

Atentamente,



Manuel Yovani Valdiviezo Jiménez
COMISARIO CC. 1102622626