

Informe de los Comisarios de Cuentas a la Junta General de Accionistas de la Empresa de Transporte S.A. al 31 de Diciembre de 2015.

En el presente los suscritos Comisarios de Cuentas de la Compañía de Transporte Urbano S de C. L. presentamos el informe del comportamiento económico de la empresa por el ejercicio económico 2015 de conformidad con lo que dictamina el Estatuto y la Ley de Compañías.

De la revisión a los documentos que se generan por el desenvolvimiento económico y administrativo de la Compañía, lo más relevante es la siguiente:

INGRESOS

Al cierre del ejercicio que comprende enero 2015 al 31 de diciembre de 2015, los ingresos que ha recibido la empresa se desglosa de la siguiente manera:

- Aportación de cuotas de administración (Tickets semanales)
- Provisión de la unidad de propiedad de la empresa (R-10)
- Compensación del bus de propiedad de la compañía (R-10)
- Otros

INGRESOS PERIODO ENERO - DICIEMBRE 2015

Servicio público de pasajeros	USD	66.746,75
Cuotas de administración		121.829,90
Ingresos pasados		30.000,00
Arrendos		2.043,00
Otros ingresos		4.260,73
SUMAN:		224.879,38

El valor de US\$ 121.829,90 corresponde a las cuotas de administración que los socios aportan en el ticket de forma semanal, estos valores se utilizan espousadamente en la administración de la empresa, cabe mencionar que el saldo contable en tickets por cobrar a la fecha del cierre del periodo económico 2015 es de US\$ 39.701,59. Al comparar con el saldo a diciembre 2014 que fue de USD 19.257,00 se puede notar que los retiros continúan incurriendo, por lo que la Directiva debe realizar un seguimiento a fin de que sean cobrados a su debido tiempo.

Respecto del ingreso por servicio público de pasajeros generado por la unidad de propiedad de la empresa No. R-10 que es de US\$ 66.746,75, corresponde a la facturación de los 12 meses del año 2015, rubro que tiene el sustento con las facturas emitidas por la empresa.

Los ingresos menos relevantes por Puertos, Arrendos y otros suman USD 36.303,73, valores que constan en el Estado de Resultados.

CUENTAS POR COBRAR

Tickets por Cobrar	US\$	39.701,59
Préstamos ordinarios a socios		7.270,37
Préstamos mercaderías a socios		3.666,42
Cuentas por Cobrar venta de bus		11.788,06
Clientes		5.449,67
Empleados		1.192,96
Anticipos proveedores		7.770,00
Crédito tributario		19.777,89
Retención en la fuente clientes		630,20
Anticipo impuesto a la renta		2.360,38
Cheques protestados		1.728,56
Cuentas por cobrar llantas		8.232,70
Otras cuentas por cobrar		5.377,89
SUMAR: USD		93.515,05

Del cuadro detallado se establece que el valor total de Cuentas por Cobrar es de \$ 93.515,05, aspecto que preocupa tomando en cuenta que a diciembre 2014 fue de \$ 56.788,68, lo que quiere decir que se ha incrementado en \$ 36.726,37, la directiva debe tomar asunto para recuperar los valores de los diferentes conceptos señalados.

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores locales y cuentas por pagar	USD	3.137,71
Ahorro navidad		3.035,86
Provisión accidentes		2.158,89
Provisión Muerte		4.720,70
Inversiones por pagar		22.500,00
Provisión caja común		5.858,37
Ahorros voluntarios		1.677,90
SUMAR: USD		42.733,53

De los valores arriba detallados, exceptuando la cuenta de Proveedores locales e Inversiones por pagar, los demás conceptos corresponden pasivos a favor de los socios. Respecto de la inversión por \$ 22.500,00 recomendamos de igual forma como el año anterior, que se haga efectivo el pago, con mayor razón si en la Cuenta de Bancos se da un saldo de \$ 66.894,67, esus con el propósito de evitar el pago de los intereses.

CUENTAS DE ORDEN

En Cuentas de orden aparece detallado la suma de \$ 170.665,73, cuyo desglose corresponde \$ 152.810,23 que contiene los derechos de operación con un valor de \$ 15.000,00 por: y, \$ 17.755,00 por un Certificado de Chatarra de la unidad No. 20 de la empresa, documento emitido por la Agencia Nacional de Tránsito.

GASTOS

GASTOS PERIODO ENERO - DICIEMBRE 2015

Mantenimiento y repuestos R-10	US\$	62.983,38
Gastos de personal		55.638,00
Comensales		18.485,66
Arrendos		2.200,49
Suministros de oficina		1.444,00
Servicios Básicos		1.425,74
Depreciaciones		8.144,75
Gastos Financieros		727,69
Gastos no Deducibles		29.837,76
Suma Gastos		219.506,06

SUMAR: US\$ 219.506,06

Del detalle presentado se puede anotar que el Gasto por Mantenimiento y repuestos de la unidad de la empresa R-10 es el más alto, principalmente en los gastos de personal, combustibles, repuestos, mantenimiento, etc. Que suman \$ 62.983,38 que no comparen con el ingreso facturado de \$ 66.746,75 resulta una diferencia a favor de \$ 3.763,37, lo cual significa un ingreso bajo respecto al valor del bus que según consta en el Balance es de \$ 62.000,00. Además se recibe la compensación de parte del Municipio.

En lo que tiene que ver con Gastos de Personal que es de \$ 55.638,00, la administración debería consultar lo que es necesario para poder cumplir adecuadamente con la administración y remunerar gastos.

Respecto de Otros Gastos por \$ 29.837,76 tienen que ver con pagos realizados de los cuales no sean obtenidos algunas las facturas, situación que debe ser tomado en cuenta para el próximo ejercicio económico a fin de evitar inconvenientes.

Sobre los Gastos no Deducibles por \$ 29.837,76 tienen que ver con pagos realizados de los cuales no sean obtenidos algunas las facturas, situación que debe ser tomado en cuenta para el próximo ejercicio económico a fin de evitar inconvenientes.

Sobre los Honorarios corresponde o pagos por la contabilidad de la empresa, Caja Común, proceso de capitalización y otros.

Los demás gastos de menor valor tienen que ver con los elementos necesarios para el desenvolvimiento del personal y la empresa en el quehacer diario.

BALANCE

Según el Balance que nos fue entregado a los comisarios, en la cuenta de Capital Social se puede anotar que se ha contabilizado el aumento de capital por \$ 75.000,00, con lo cual el valor que al final del año 2014 era de \$ 1.248.00 a diciembre 2015 suma \$ 76.248,00.

Por otra parte también aparece la cuenta Superávit por revaluación de propiedades, Puntos y Equipo por \$ 65.500,37, que según consta se ha realizado a fin de poner el valor actualizado del terreno como la edificación, lo cual se ha convertido en una gran ayuda para ampliar el total del Patrimonio al 31 de diciembre 2015 termino con \$ 81.273,75.

CAJA COMÚN

Se nos ha comentado que algunos socios no cumplen regularmente con los depósitos en la cuenta bancaria, situación que preocupa ya que debemos cumplir con lo que establece la ley en lo que respecta a este tema, por lo tanto se solicita a los accionistas colaborar debidamente.

CONCLUSIÓN

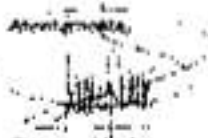
Por lo resultado, los suscritos nos permitimos expresar que la situación de la compañía continúa igual, es decir no muestra una recuperación, además que es lamentable lo ocurrido con el señor contador que fue contratado y no entregó el Balance del año 2015, lo que ha ocasionado retrasos en la celebración de la junta general de accionistas y la entrega de la información a quienes por ley estamos obligados.

RECOMENDACIÓN

La empresa al estar obligada a llevar contabilidad, sus funcionarios y empleados deben obligatoriamente solicitar factura por cualquier compra o servicio a quienes lo presten a fin de evitar al final del año tener valores importantes sin haberlos pagado.

La directiva con sus colaboradores debe emprender un plan de acción con el propósito de recuperar los valores que aparecen en Cuentas por cobrar que como se ha mencionado es muy alto a diciembre 2015.

Para finalizar el presente informe, hacemos notar que lo relatado se ha podido presentar con la documentación presentada por el actual contador de la empresa y la directiva. Anhelamos que la situación económica y de un buen ambiente mejore para el buen funcionamiento y progreso necesario en los actuales momentos. En nuestra obligación revelar lo ocurrido con las operaciones dentro de la compañía.

Atentamente,

Dra. Ana María Vargas
Comisaria


Sr. Anibal Ríos
Comisario

Quito, 20 de septiembre de 2016