

INFORME DE COMISARIO DE CIA. CONETRA C.A. PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2013

Quito, 10 de marzo del 2014

Señores Ingenieros

Ney Jiménez, Presidente de la Cía. Conetra C.A.

Carlos Mancero, Gerente General de la Cía. Conetra C.A.

Señores Representante de las Empresas Accionistas

En mi calidad de Comisario de la Empresa, presento a la Junta General de Accionistas el informe relacionado con los estados financieros de CONETRA C.A. Correspondientes al ejercicio económico de 2013.

En cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 321 de la Ley de Compañías, así como los reglamentos establecidos en la Resolución No. 92-14-0014 Art. 279 de la Ley de Compañías. Presento el Informe de Gestión de Comisario correspondiente al periodo enero – diciembre del 2013.

En el ejercicio económico del año 2013, los Administradores de CONETRA C.A. han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias. Se han impartido las instrucciones necesarias para que la empresa mantenga al día los registros contables de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Los procedimientos de control interno adoptados por la empresa cubren las siguientes operaciones:

Registros de documentos de caja, bancos.

Se lleva un registro detallado de los Ingresos así como de los Egresos, registrado en el reporte de compras elaborado al término de cada mes pudiendo conocer todos los insumos que se han adquirido y las obligaciones pendientes de pago al proveedor.

Esto permite un control permanente de cuentas por pagar.

Control de impuestos.- La empresa elabora cuadros para el pago de impuestos, que se

Verifican con los mayores contables antes de su declaración en el S. R. I.

Ciclo de preparación de la contabilidad y de los estados financieros.

Mes a mes se sigue un cronograma de cierre que integra las actividades operativas y control de mantenimientos programados para llegar a la obtención de los estados financieros mensuales.

En mi opinión, el sistema de control interno de CONETRA C.A. es adecuado y ayuda a tener un grado razonable de seguridad en los procedimientos adoptados.

Las transacciones han sido registradas debidamente de manera que permiten la preparación de los estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad de normal aceptación y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas de Información Financiera (NIIFS), todo lo cual proporciona validez y seguridad a las operaciones que realiza la empresa.

La empresa lleva la contabilidad y los inventarios mediante el sistema computarizado llamado DECISION/WIN que permite un control permanente de inventarios, facturación de compras y ventas, control de cuentas por cobrar, cuentas por pagar y la administración de fondos disponible, además nos proporciona la información completa y oportuna para realizar las declaraciones de impuestos y cumplir las obligaciones laborales.

Los estados financieros del año de 2013 presentan razonablemente la situación financiera de la empresa CONETRA C.A. y los resultados de las operaciones, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año indicado. Además, guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad y han sido elaborados de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad.

En el desempeño de mis funciones de Comisario de CONETRA C.A. he dado cumplimiento a las disposiciones del artículo 321 de la Ley de Compañías.

Al respecto y en atención a la disposición 4ta. del citado artículo, me permito resaltar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros:

La empresa tubo un ingreso anual de \$ 1,826.542,73 cumpliendo de manera relativa las metas propuestas para el año 2013 frente a un costo operativo de 1,919.421,26.

Los resultados del ejercicio económico es de - 92.878,53 dólares quedando una pérdida del ejercicio.

De acuerdo con el seguimiento realizado a los procesos de adquisición de materiales necesarios para la operación de los articulados se determina un inventario físico en bodega al 31 de diciembre/2013 de US\$ 78,435.19

De las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 es de US\$ 259,224,50 que corresponde a las empresas publicitarias y Cooperativa Catar por los remanentes.

Se mantiene un valor en la cuenta Garantías, debido a las retenciones realizadas por la EPQ por un valor 80.854,75

Adicionalmente la cuenta por cobrar al Fideicomiso Corredor Central Norte por un valor de \$ 233.425,44.

El cumplimiento de las obligaciones con las entidades de control, se encuentran al día con el Servicio de Rentas Internas, el Instituto de Seguridad Social y con la Superintendencia de Compañías.

Cabe mencionar que se realizó el pago correspondiente a 2 años de la Patente Municipal y 1.5 por Mil por un valor total de \$ 17.976,48.

ASPECTOS OPERATIVOS

A fin de conocer el estado operacional de las unidades de manera individual, se han realizado evaluaciones en presencia del personal involucrado en la que se conoció las fallencias y se determinaron los correctivos necesarios a fin de mantener la flota de buses en condiciones óptimas para la operación.

Sistema de Frenos, se ha detectado que en algunos buses no acciona el retardador de freno por daño o por mala utilización lo que al momento se encuentra siendo corregido

Sistema mecánico, se ha detectado que se prenden los indicadores de temperatura de caja, motor, y en algunos casos se requiere el cambio de amortiguadores, al respecto se ha programado el chequeo de estos imperfectos.

Respecto al estado de las carrocerías, se requiere el cambio o corrección de los pisos, rampas, puertas, acordeones, etc.

Adicionalmente se realizó el análisis de rendimientos de llantas, combustible y Lubricantes determinando el índice de costos por kilometro recorrido (I.C.K.):

RENDIMIENTOS
USO DE LLANTAS
AÑO 2013

MARCAS	ESTIMADO EN KM	MUESTREO RENDIMIENTO EVALUADO	COSTO UNITARIO
CONTINENTAL	50,000	35,000	\$ 500.00
BARUM	n/a	32,000	\$ 282.50
GENERAL GRABER	n/a	34,000	\$ 500.00
HANCOOK	60,000	32,000	\$ 480.00
Promedio esperado		33,250	\$ 512.30

PROVEEDOR EMPRESA	LLANTA NUEVA	REENCAUCHE	COSTO UNITARIO	UNIDADES
CONAUTO	\$ 21,380		5.19	39
TOTAL	\$ 20,954	\$ 8,654	5.24	34
NATIONAL EXPERTS	\$ 38,800		5.80	37
TOTAL	\$ 40,260	\$ 5,150	5.71	32
TECHILLANTA	\$ 3,815		2.25	10
TOTAL	\$ 4,449	\$ 4,812.00	3.44	10
FRENO SEGURO	\$ 13,076		3.18	25
TOTAL	\$ 9,772		3.74	18
TOTAL NUEVAS	\$ 83,670			
TOTAL REENCAUCHE	\$ 10,666			
TOTAL COSTO LLANTAS	\$ 102,042			

CALCULO RENDIMIENTO LLANTAS

Inv Inicial	\$ 4,305
Inv Final	\$ 32,977
Consumo llantas año	\$ 73,419.88 usd/año
Kilometros operados acumulado	1,070,636 km/año flota
Rendimiento	0.0086 usd/km x año

Unidades	140
Unidades	80
Unidades	377
Unidades	17
Unidades	30
Unidades año	577

RENDIMIENTOS
Consumo de combustible
AÑO 2013

Diesel	Galones	USD	km	Rendimiento km/gal	Rendimiento usd/km
ENER	19,518	\$ 16,830.31	94,215.00	4.83	0.18
FEB	14,823	\$ 13,715.99	78,179.50	5.14	0.18
MAR	16,705	\$ 13,940.71	85,907.50	5.14	0.18
ABR	15,945	\$ 16,422.15	89,090.52	5.59	0.18
MAY	18,408	\$ 13,601.75	91,240.04	4.96	0.18
JUN	17,279	\$ 15,968.62	86,945.40	5.03	0.18
JUL	17,070	\$ 15,833.78	92,897.70	5.44	0.17
AGO	17,209	\$ 15,967.76	92,940.70	5.40	0.17
SEP	18,118	\$ 16,784.71	90,512.80	5.00	0.18
OCT	18,967	\$ 20,906.00	91,502.50	4.82	0.20
NOV	18,442	\$ 15,355.32	90,900.40	5.53	0.17
DIC	18,144	\$ 17,273.77	88,304.00	4.87	0.20
TOTAL	209,826	\$ 192,591.05	1,070,636	5.145	0.180

Respecto al rendimiento en lubricantes, se ha tomado en cuentas las variables necesarias para determinar el índice de costos por kilómetro de US\$ 0,026/Km arrojando un costo total de US\$ 27.577.

CUADRO MENSUAL DE KILOMETROS PROGRAMADO Y EJECUTADOS

Meses	Kilometros	Kilometros	Cumplimiento	INGRESO
	Programados	Ejecutados		REMANENTES
ENERO	93.504,68	94.215,80	100,8%	139.069,01
FEBRERO	77.841,00	76.179,50	97,9%	3.080,92
MARZO	89.220,00	85.907,50	96,29%	3.149,39
ABRIL	90.489,35	89.090,52	98,45%	147.489,46
MAYO	91.065,46	91.240,04	100,19%	91.490,59
JUNIO	87.707,54	86.945,40	99,13%	157.323,83
JULIO	93.927,02	92.897,70	98,90%	153.216,87
AGOSTO	92.837,79	92.940,70	100,11%	187.604,45
SEPTIEMBRE	89.015,29	90.512,80	101,68%	67.196,65
OCTUBRE	92.837,79	91.502,50	98,56%	251.048,24
NOVIEMBRE	92.837,79	90.900,40	97,91%	248.041,07
DICIEMBRE	90.273,37	88.304,00	97,82%	314.856,41
Promedio	1.081.557,08	1.070.636,86	98,99%	1.763.566,89

Es importante mencionar que de las 21 unidades que posee Conetra al momento se encuentran operando 17 unidades con 2 unidades de reserva y la unidad 67 al momento se encuentra en mantenimiento correctivo y la unidad 70 en mantenimiento programado, respecto a las revisiones se han realizado dentro de los plazos estipulados.

Respecto a la camioneta esta se encuentra en condiciones operativas cumpliendo con la matrícula y revisiones vehiculares al día.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

Tomando en cuenta el nivel de injerencia que Conetra tiene dentro del Corredor Central Norte, se recomienda la participación activa en la negociación de los términos y

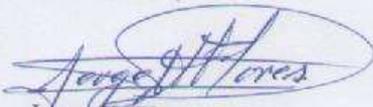
condiciones del nuevo contrato de operación a suscribirse con la municipalidad, defendiendo los intereses propios de quienes conformamos esta empresa.

También se recomienda realizar un análisis de costos que demandaría realizar un Over Hall de los articulados a fin de considerar dichos valores.

Por lo antes expuesto y luego de revisar los registros contables presentados en los estados financieros los cuales demuestran el cumplimiento con las normas legales y previa coordinación con el Señor auditor se determina la aceptabilidad de los mismos.

Finalmente debo expresar mi agradecimiento a la presente administración por la colaboración y facilidades prestadas para llevar a cabo mis funciones.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Jorge H. Flores", enclosed within a hand-drawn oval.

Jorge H. Flores
COMISARIO