

# **INFORME DE DE COMISARIO DE CIA. CONETRA C.A. PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2014**

Quito, 8 de enero del 2015

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 calidad de Comisario de la Empresa, cumpla en presentar a la Junta General de Accionistas el informe relacionado con los estados financieros del Consorcio Empresarial de Transporte Conetra C.A. Correspondientes al ejercicio económico de 2014.

En cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 321 de la Ley de Compañías y de conformidad con los reglamentos establecidos en la Resolución No. 92-14-0014 Art. 279 de la Ley de Compañías. A continuación el Informe de Gestión de Comisario correspondiente al periodo enero – diciembre del 2014.

En el ejercicio de 2014, 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:

**Ingresos-** Registros de documentos de caja, bancos.

Se lleva un registro detallado de los Ingresos así como de los Egresos

El reporte de compras elaborado al término de cada mes da a conocer todos las partes y piezas que se han adquirido y las obligaciones pendientes de pago a proveedores.

**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 que cada departamento realiza para llegar a la obtención de los estados financieros mensualizados.

Las categorías de control interno fueron analizadas obteniéndose una comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implantados para dar confiabilidad al manejo contable de 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 2014 presentan cifras razonables, mismas que reflejan la situación financiera de la empresa CONETRA C.A. Además, guardan concordancia con las registradas en los libros de contabilidad que han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales.

A fin de dar cabal cumplimiento al desempeño de mis funciones como Comisario, se ha revisado cada uno de los egresos con los correspondientes sustentos y firmas de responsabilidad, se ha efectuado conjuntamente con la Sra. Contadora el inventario general de partes y piezas al cierre del ejercicio.

#### INGRESOS POR REMANENTES 2014

MES	KILOMETROS		% CUMPLIMIENTO	INGRESO REMANENTE	I.P.K.
	PROGRAMADOS	EJECUTADOS			
ENERO	78.624,74	76.546,50	97,36	134.378,46	1,75
FEBRERO	84.672,80	84.065,90	99,28	143.939,25	1,71
MARZO	105.841,00	104.406,10	98,64	173.213,30	1,66
ABRIL	88.077,00	81.361,00	92,37	150.976,30	1,86
MAYO	108.920,29	105.932,30	97,26	195.139,54	1,84
JUNIO	88.077,00	85.701,40	97,30	170.532,93	1,99
JULIO	88.518,75	84.778,80	95,77	151.552,19	1,79
AGOSTO	107.688,05	106.619,90	99,01	169.873,97	1,59
SEPTIEMBRE	84.666,40	84.494,50	99,80	140.262,73	1,66
OCTUBRE	103.780,80	102.461,40	98,73	184.323,75	1,80
NOVIEMBRE	83.256,80	81.705,10	98,14	151.811,61	1,86
DICIEMBRE	80.968,00	79.412,90	98,08	152.382,34	1,92
<b>TOTAL:</b>	<b>1.103.091,63</b>	<b>1.077.485,80</b>	<b>97,68</b>	<b>1.918.386,37</b>	<b>1,78</b>

En atención al artículo 321 de la Ley de Compañías y a la disposición 4ta. del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros:

La empresa obtuvo un ingreso anual por 2'065.481,85 Dólares, cumpliendo de manera relativa las metas propuestas para el año 2014 frente a un costo operativo de 1'821.036,52 Dólares

Los resultados del ejercicio económico 2014 fueron de 244.445,33 Dólares de utilidad.

De acuerdo con el seguimiento realizado a los procesos de adquisición de partes y piezas necesarios para la operación de los articulados, se determina un inventario físico al cierre del 2013 de US\$ 78.435,19 mas las compras efectuadas durante el año 2014 US\$ 506.787,44 y menos el valor de US\$ 53.022,95 correspondiente al inventario efectuado al cierre del 2014. Por lo que se deduce que la utilización de partes y piezas para la operación de los articulados durante el año 2014 estuvo en US\$ 532.199,65

De las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es de US\$ 529.129,35 que corresponden a las empresas publicitarias, Fideicomiso Corredor Central Norte, Garantía EPQ, Empresas Accionistas, Anticipos a Empleados y la Cooperativa Catar por remanentes.

De las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 es de US\$ 119.046,84 Que corresponde a Proveedores, beneficios sociales, seguro social por pagar, impuestos por pagar e Impuestos de Patentes.

La conciliación Bancaria de la cuenta corriente que mantiene la Empresa en el Banco de Pichincha se encuentra conciliada al 31 de diciembre del 2014.

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

Cabe señalar que se realizo el pago correspondiente a la Patente Municipal hasta el año 2011 quedando pendiente los 2012, 2013 y 2014.

Respecto al Informe Técnico Mecánico.- Durante el primer trimestre del 2014, se realizo un Plan de Trabajo de conformidad con las observaciones desprendidas en la evaluación realizada en el 2013. Confirmándose los trabajos realizados en las carrocerías como arreglo de pisos, puertas, asientos y volantes.

En el aspecto mecánico de las unidades podemos señalar que de las 21 unidades que posee Conetra al momento se encuentran operando 17 unidades excepto las unidades 70 debido a la falta de repuestos y las tres unidades restantes están de apoyo para el reemplazo oportuno de unidades dañadas.

Respecto a la camioneta esta se encuentra operando de manera regular la misma que requiere de un chequeo mecánico general y reparación de carrocería.

#### CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

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

En mi opinión, los sistemas de control interno de CONETRA C.A. son adecuados y ayudan a tener un grado razonable de seguridad en los procedimientos adoptados.

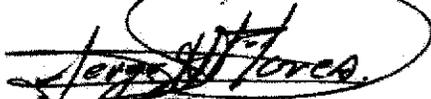
Respecto al manejo operativo el cual recae bajo la responsabilidad del Ing. Patricio Tamayo, cumple con los procedimientos adoptados, considerando la realidad económica de la empresa.

Adicionalmente 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 Conetra.

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,



Jorge H. Flores  
COMISARIO