

COMPAÑIA TRANSHemisfericos S.A,

INFORME DE COMISARIOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

ASUNTO: MOVIMIENTO ECONOMICO Y ADMINISTRATIVO.

De acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Compañías, a lo estipulado en el Estatuto de Transhemisfericos S.A. y como entes de control independientes de la administración, emitimos este informe:

Durante las varias reuniones de trabajo realizadas en este período, para analizar y evaluar las gestiones administrativas y económicas, donde se han revisado los comprobantes de ingresos y egresos de forma detallada, a fin de que se cumpla con los requerimientos contables para su registro, concluyendo que no se evidencian discrepancias en los respectivos libros y cuentas como: bancos, diario mayor, balances de cuentas y otros. Se resuelve que los datos presentados en los informes financieros cumplen con las normativas de NIIFS para PYMES.

En Junta General Ordinaria del 16 de junio de 2018, el Sr Jorge Montalvo presenta su renuncia al cargo de comisario, nombrando en su reemplazo al Sr. Paúl Cachiguango, el mismo que se retira en el mes de julio.

Durante este período se han emitido varios comunicados a los Sres. Gerente y Presidente sin tener la debida y oportuna respuesta.

Además, se puntualiza:

1.-Manejo presupuestario: se recomienda que se debe presentar y aprobar para su ejecución al inicio de cada ejercicio fiscal, es decir a enero correspondiente, además los directivos deben presentar a la par la proyección de inversiones y el plan operativo de trabajo.

2.- Para el mes de febrero de 2018, luego de varias e insistentes peticiones por los comisarios, recién se nombra la Comisión de Adquisiciones, la misma que es integrada inicialmente por los señores: Jorge Espín, Manolo Rodríguez y Washington Soria.

Comisión que fue cuestionada debido a que Jorge Espín tiene el cargo a esa fecha de gerente, observación realizada según documento presentado a fecha 10 de abril (anexo 1). A fecha 28 de junio, se nombra al Sr. Elías Vaca en reemplazo del Sr. Espín.

En el mes de agosto, en reunión de directorio los señores Vaca y Rodríguez exponen argumentos para el no cumplimiento de funciones por lo que se retiran. Quedando insubsistente la comisión, asumiendo la decisión de adquisiciones el gerente, contradiciendo lo dispuesto en el estatuto.

La gestión de adquisiciones no es llevada de una manera técnica, no hay una calificación de proveedores, evaluación de propuestas, metodologías ni parámetros de valoración, es decir, es una decisión a propia cuenta de la gerencia, por ejemplo:

- Según comprobante de egreso N ° 17716 del 20 de febrero del 2018 por \$4000 concepto de anticipo a la compra de 50 llantas 295-80-22,5; con el egreso N ° 17852 del 13 de marzo de 2018 por \$17100, sumando un total de \$21100 que cubre la Fact. 0151 del proveedor Vaca Heredia Edwin Marcelo.

De esto llama la atención en primera instancia la aparición de un proveedor ocasional. En esta compra se está dando anticipo y pago de contado para la transacción. (anexo 2)

3.- En el comprobante de egreso N ° 14610 del 17 de julio de 2017, se incluyen 20 llantas para Metrobus con la Fact. 054473 de Tecnillanta, constando la recepción de conformidad. Pese la fecha de adquisición apenas se registra el ingreso de estas 20 llantas para el 18 de mayo de 2018. Como se nota son 10 meses después de su compra, produciendo desabastecimiento para las unidades de Metrobus.

Durante este desabastecimiento, se realiza una nueva compra de 30 llantas para este fin, bajo la Fact. 20686 del mismo proveedor Tecnillanta. Al momento se cuenta con un sobre-stock en este inventario puesto que la rotación estimada es de 24 unidades al año.

4.- Se ha venido constantemente insistiendo en la realización de inventarios, al cierre del ejercicio económico 2018 no se registra el asentamiento de inventario. Hecho que es de exclusiva responsabilidad de la gerencia.

5.- Existen cuentas por cobrar de facturas de mantenimiento, repuestos y otros insumos; llegando a estar impagos por varios meses, por lo que nuevamente recomendados se emitan las respectivas normativas de cobro diferenciando los rubros de mantenimientos con los de llantas, turbos y kits de reparación que por el monto requieren tratamiento especial

6.- Dadas las circunstancias y entornos de las empresas modernas es importante que la Cia. Transhemisfericos también se enrumbe en los desafíos que la competitividad demanda de funciones operativas, administrativas y financieras. Así es prioritario la revisión y modificación de los diferentes reglamentos.

A citar:

- Art.32, atribuciones y deberes del directorio, literal h: "Preparar proyectos de reglamentos internos y someterlos a conocimiento y aprobación de la asamblea".
- Art 43, del trabajo de las comisiones: "Las comisiones permanentes y ocasionales que designe el directorio, dictarán los reglamentos internos pertinentes y presentaran informes al directorio".

7.- En el concepto administrativo para los cargos de responsabilidad como gerencia y otros que principalmente están dispuestos al manejo financiero, adquisiciones e inversiones, o que tengan algún poder de decisión sobre el movimiento económico, es

importante que se encuentren bajo la figura legal de la "Caución", de modo que se recomienda la instauración de ejecutar las respectivas cláusulas para el efecto en los nombramientos y contratos según sea el caso.

Al efecto administrativo, también es importante manejar los comprobantes de ingresos/egresos con la secuencia debida conjunta con firma de responsabilidad.

En la revisión efectuada se ha verificado la inexistencia de algunos y en otros casos la ausencia de firma responsable.

8.- Cabe resaltar que la operatividad y mantenimiento de los buses articulados se encuentran en aceptables condiciones de servicio a pesar de los años de funcionamiento. Sin embargo, al Sr. Patricio Herrera supervisor de mantenimiento se le ha recomendado lleve kardex de producto y kardex por vehículo, con el fin de mejorar el control y tener un estadístico real.

9.- Para el cumplimiento de los parámetros y requisitos que exigen los entes reguladores del sector, y como una iniciativa interna es importante promover capacitaciones, seminarios y conferencias encaminadas a motivar el interés de los accionistas a la formación de líderes y tener cuadros relevos para las diferentes dignidades y comisiones, según lo que reza el estatuto en su art. 4 Objeto Social, literal d: "organización y desarrollo de cursos y seminarios relacionados con el tránsito y transporte terrestre, mecánica automotriz, relaciones humanas y otras materias afines y conexas"

Lo señalado y con la misma importancia aplica para todos los segmentos de la estructura organizacional es decir para la administración, personal operativo (choferes- azafatas auxiliares); acciones tendientes a mejorar la imagen, lograr una mayor estabilidad laboral, mejora de rendimientos, bienestar en el trabajo, entre otras.

10.- Se insiste en dar cumplimiento y seguimiento de las resoluciones que se adoptan en asambleas y/o reuniones de directorio.

Anotadas estas observaciones que se las realizan con el interés de mejorar las diferentes acciones cotidianas para obtener eficiencia en el servicio como compañía hacia sus accionistas y viceversa.

Con lo expuesto manifestamos que nuestro afán responsable es la de enfocar hechos y no personas.

Los Comisarios



Lic. José Estévez