

**INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES
LIBERTADORES DEL VALLE DE CONOCOTO S.A.**

Señores

**Accionistas de la Compañía de Transporte
Libertadores del Valle de Conocoto S.A,**

Señores

Miembros del Directorio,

Señor Juan Bravo

Presidente de la Compañía,

Señor Luis Vargas Toca,

Gerente de la Compañía,

1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, en su artículo 279 y 288, que establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de los Comisarios de las compañías sujetas a Control de la Superintendencia de Compañías, presento el siguiente informe sobre los Estados Financieros de la Empresa de Transportes Libertadores del Valle de Conocoto S.A. del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2008.

La Compañía de Transportes Libertadores del Valle de Conocoto, fue aprobada jurídicamente mediante escritura pública de constitución otorgada ante el Notario Tercero del Cantón de Quito, el primero de junio de mil novecientos ochenta y cuatro, e inscrita en el Registro Mercantil el diecisiete de abril de mil novecientos ochenta y cuatro.

La Junta General de Socios del 17 de Diciembre de 1993, decidió la transformación de la empresa en una Sociedad Anónima, aumentado el capital social. En fecha 6 de abril de mil novecientos noventa y ocho, mediante escritura pública de constitución otorgada por el Notario Vigésimo noveno del Cantón Quito, Doctor Rodrigo Salgado Valdez.



2. CUMPLIMIENTO DE LOS ADMINISTRADORES SOBRENORMAS LEGALES ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS, ASI COMO DE LAS RESOLUCIONES DE JUNTA GENERAL Y DIRECTORIO

2.1. En el transcurso del año 2008 la Compañía se ha reunido en Catorce (16) ocasiones: de las cuales se observa que se realizan

| | |
|-----------------------|----|
| Juntas de Directorio | 14 |
| Juntas de Accionistas | 02 |

3. LAS JUNTAS DE DIRECTORIO

De la evolución de las Resoluciones tomadas por los señores Accionistas y el Directorio, se observa que se han cumplido en su mayoría.

4. DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

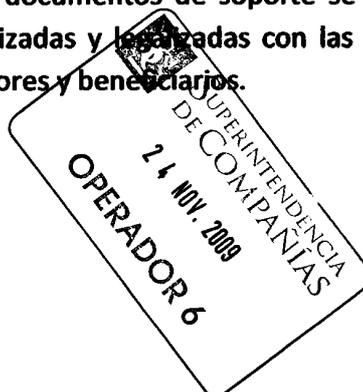
De la evaluación a las normas y procedimientos administrativos – financieros se observa lo siguiente

4.1. EN LO REFERENTE A LOS INGRESOS:

- a) Los ingresos recaudados por Cuotas de Administración, se los registra periódicamente
- b) Por los valores recaudados en oficina se emiten los comprobantes de ingreso.
- c) Los comprobantes de ingreso, están pre numerados, lo cual permite controlar su secuencia numérica y cronológica y así verificar que se encuentran completos y no existen duplicaciones ni omisiones

4.2. EN LO REFERENTE A LOS EGRESOS:

- a) Los egresos se han realizado a través de cheques y afectivo efectivo, montos bajos y ciertos gastos se los realiza en efectivo a través de caja chica
- b) Cada gasto cuenta con el correspondiente Comprobante de Egreso y se halla sustentado con los documentos de soporte se observa también que se encuentran autorizadas y legalizadas con las correspondientes firmas de los Administradores y beneficiarios.



4.3. DE LOS DEPOSITOS DE LOS VALORES RECAUDADOS

- a. Se verifico que los valores recaudados en oficinas se los deposita en la cuenta corriente del banco del Pichincha.

4.4. DE LAS CONCILIACIONES BANCARIA

- a. Las conciliaciones bancarias se las realiza mensualmente

4.5. DE LOS INVENTARIOS Y REGISTROS DE BIENES

- a. Los bienes muebles, como los bienes inmuebles, se los registra a su valor de adquisición y se los deprecia de conformidad a las disposiciones legales en vigencia.

4.6. DE LOS REGISTROS CONTABLES

- a. Se verifico el 100% de los registros contables de las operaciones financieras de la Empresa y se observa que se los realiza diariamente en forma completa y apegada a las normas y principios contables

4.7. DE LOS BALANCES DE LA COMPAÑÍA

- a. Al momento la empresa posee los Estados Financieros que la Leyes y Reglamentos determinan

CONCLUSION:

Por lo Expuesto, los procedimientos Administrativos, Financieros, han permitido precautelar, manejar y controlar los recursos económicos, financieros, humanos y materiales en forma eficiente. Concluyendo que salvo ciertas observaciones que se darán a conocer en la carta de Informe a la Gerencia y que no ha influenciado en la presentación de los Estados Financieros, el Control Interno es adecuado.

5. COMENTARIOS REFERENTES A LOS LIBROS DE ACTAS DE JUNTAS GENERALES.

5.1. DE LOS LIBROS DE ACTAS DE JUNTAS GENERALES Y DIRECTORIO:

- a. Los libros de actas de juntas generales y directorio presentan actas que están debidamente archivadas

5.2. DE LOS LIBROS DE ACCIONES Y ACCIONISTAS Y OTROS DOCUMENTOS



- a. Los libros de accionistas, están actualizados, debidamente registrados y emitidos con las correspondientes firmas de los administradores, cedentes y cesionarios y se encuentran en los archivos de la compañía
- b. Las Escrituras de Constitución de la Compañía, Escritura de Aumento de Capital, documentos negociables entre otros, se los mantiene debidamente archivadas.

5.3. DE LOS COMPROBANTES Y LIBROS DE CONTABILIDAD

- a. La contabilidad del periodo económico 2008 esta elaborada en un sistema automático de contabilidad
- b. Los ingresos y gastos son autorizados a través del sistema de comprobantes, los mismos que son numerados y se los contabiliza controlando sus secuencia de acuerdo a la elaboración del cheque y sustentados por lo correspondiente documentación de soporte
- c. Se evidencio que los registros contables se los realiza utilizando los libros de Diario General, Mayor General y Libros Auxiliares que permiten la elaboración de los Estados de Situación Financiera y el Estado de Resultados.

CONCLUSIONES

De los comentarios que anteceden se concluye que los registros de Contabilidad se los realizó de acuerdo a Principios, Normas y Políticas de Contabilidad Generalmente Aceptados, situación que se refleja en los Correspondientes Estado Financieros del 2008.

6. DE LAS DISPOSICIONES CONTANTES EN EL ART. 288 DE LA LEY DE COMPAÑÍAS

- a. En cumplimiento al Art. 288 de la Ley de Compañías, en mi calidad de Comisario, he analizado y evaluado los procedimientos administrativos y financieros de la Empresa, procediendo a recomendar las acciones a través de informes y oficios, los mismos que han sido acatados por los Administradores

ESTADO DE RESULTADOS

7. ANALISIS COMPARATIVO DE CUENTAS:

7.1. DE LAS CUENTAS CAJA- BANCOS E INVERSIONES

- a. Caja- Bancos presenta un saldo de 37.873.07 dólares y se integra de los valores de:

Caja Chica

580,00 dólares



| | |
|---|-------------------|
| Caja Recaudaciones | 14.181,59 dólares |
| Cuenta Bancos del Pichincha | 22.971,10 dólares |
| Inversión Acciones | 140,38 dólares |
| Lo que representa el 34% del total de los Activos | |

7.2. DE LAS CUENTAS POR COBRAR:

- a. Las cuentas por cobrar ascienden a 28.527.00 dólares que representan el 26 % de los activos. Se encuentra integrado por las siguientes Subcuentas;

| | |
|--|-------------------|
| Consolidación Socios | 789,36 dólares |
| Multas por cobrar | 2.001,94 dólares |
| Permisos de Operación | 186,36 dólares |
| Plan de Gestión de calidad y operativo/2 | 431,00 dólares |
| Cuotas de Administración | 8.090,68 dólares |
| Mercadería por Cobrar | 996,00 dólares |
| Cuentas por Cobrar Empleados | 1.714,52 dólares |
| Cuentas por Cobrar varias | 14.317,14 dólares |

7.3. DE LOS DOCUMENTOS POR COBRAR

- a. Los documentos por cobrar ascienden a 9.346,02 dólares y representa el 8% del total de los Activos. Se encuentra integrado por las siguientes subcuentas:

| | |
|---------------------------------|------------------|
| SOAT Socios Compañía | 224.02 dólares |
| Prestamos por Cobrar | 62.00 dólares |
| Documentos por cobrar empleados | 8.200.00 dólares |
| Depósitos en garantía | 860.00 dólares |

7.4. DEL ACTIVO FIJO

Del análisis de las cuentas de activos fijos en el año 2008, se verifica lo siguiente;

- a. Los Activos Fijos depreciables en el periodo 2008 ascienden a 35.647,73 dólares y representan el 31% del total de los activos.

7.5. **DEL ACTIVO DIFERIDO:** Por un valor de 288 dólares, que representan el 0.26% del total de los Activos

7.6. DEL PASIVO

El pasivo corriente del años 2008 por 39287.35 dólares se encuentra integrado por las siguientes subcuentas.

| | |
|---------------------------|------------------|
| Acreeedores Varios | 21,75 dólares |
| Fondo Gastos Intervención | 3.654,00 dólares |



| | |
|----------------------------------|-------------------|
| Fondo Agasajo Navideño | 299,41 dólares |
| Otras Cuentas por Pagar | 6.714,05 dólares |
| Cuentas por Liquidar | 6.571,15 dólares |
| Instituciones de Crédito Publico | 3.230,59 dólares |
| Provisiones por pagar | 7.763,08 dólares |
| Ahorro Voluntario Socios | -92.00 dólares |
| Préstamos bancarios corto plazo | 11.125.32 dólares |

El pasivo Largo plazo asciende a 49.829.23 dólares y corresponde a:

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Préstamo bancario largo plazo | 7.674.68 dólares |
| Aporte Socios 2008 (Construcción) | 13.800.00 dólares |
| Fondo Terreno Socios | 16.000.00 dólares |
| Fondo Multas Socios | 7.153,83 dólares |
| Fondo Multas Socios | 5.200,72 dólares |

7.7. DEL PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía en el periodo 2008 por 22.565.24 dólares se encuentra integrado por las siguientes subcuentas

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Capital Social | 800.00 dólares |
| Reserva | 3.177,65 dólares |
| Utilidades acumuladas | 1.697.30 dólares |
| Aportes Futura Capitalización | 17.591,10 dólares |
| Resultado del ejercicio | -700.81 dólares |

y representa el 21% de total del Pasivo y Patrimonio

7.8. DEL CAPITAL DE TRABAJO

LIQUIDEZ

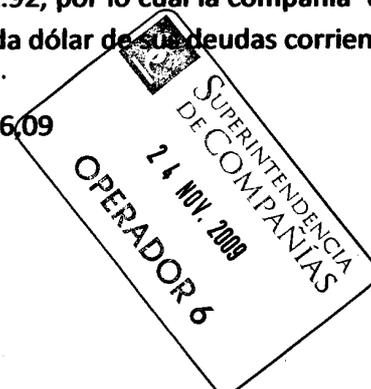
- a. Los activos corrientes que representan los recursos económicos de la empresa para enfrentar las obligaciones o pasivos corrientes, efectuando una relación del años 2008 se observa

Activo Corriente 75.746,09 Pasivo Corriente 39.287,35

La relación muestra un índice de 1.92, por lo cual la compañía dispone de un 0.92 dólares adicionales para cubrir cada dólar de sus deudas corrientes

Capital de Trabajo

- Activo corriente 75.746,09



- Pasivo Corriente (39.287.35)
- Capital de Trabajo 36.458.74 positivo

De la demostración que antecede se observa que la empresa dispone de Capital de Trabajo, para llevar adelante sus operaciones

7.9. DEL ESTADO DE RESULTADOS:

El resultado del año 2008 se observa lo siguiente:

| ESTADO DE RESULTADO | AÑO 2008 |
|-------------------------------|-----------------|
| INGRESOS | 88.942.12 |
| EGRESOS | 89.642.93 |
| RESULTADO EJERCICIO (PERDIDA) | 700.81 |

- a. El resultado de las operaciones de la compañía está acorde a los ingresos recibidos y conforme los egresos que fueron necesarios para el cumplimiento de sus actividades operativas, administrativas y financieras.
- b. El Estado de Resultado al 31 de Diciembre del 2008 presenta una pérdida de 700.81 dólares que ponemos a consideración de la Junta General a fin de que resuelva lo más apropiado al respecto.

CONCLUSIONES

Del análisis de las cuentas que conforman los Estados de Situación Financiera así como de Resultados se concluye que;

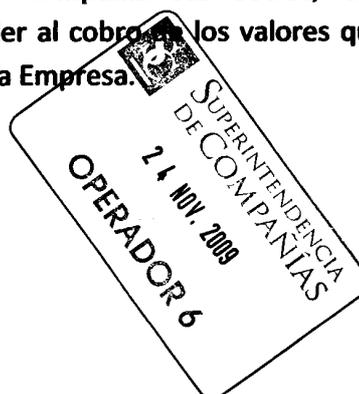
- a. Los Estados Financieros de la Empresa de Transportes Libertadores del Valle de Conocoto S.A. han sido elaborados de acuerdo a los principios normas y políticas de contabilidad generalmente aceptados

RECOMENDACIONES A LA JUNTA GENERAL:

La junta General debe tomar resoluciones sobre la pérdida del periodo 2008.

RECOMENDACIONES A LA GERENCIA GENERAL

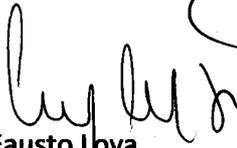
1. El Gerente al Formular el presupuesto debe considerar la totalidad de rubros de ingresos así mismo en los ingresos y egresos debe considerarse montos adecuados basados en los valores presupuestados y efectivizados en ejercicios anteriores
2. Se recomienda que el Señor Gerente General proceda a cobrar los valores que por distintos conceptos adeuden a la Compañía sus Socios, ex-trabajadores y empleados. Igualmente debe proceder al cobro de los valores que por cuotas de administración adeuden los socios a la Empresa.



8. DE LA COLABORACION PRESENTADA POR LOS ADMINISTRADORES

Para elaborar nuestro informe se conto con la colaboración de los Administradores la Compañía por lo que agradecemos su colaboración.

Atentamente,



Fausto Loya

Comisario

Compañía de Transporte

Libertadores del Valle de Conocoto S.A.

