

Quito, 12 de abril de 2019

Señores

**ACCIONISTAS DE LA CIA. DE TRANSPORTE ESCOLAR
TRANSRECREAR C.A.**

Presente.-

Estimados señores:

Reciban un cordial saludo, por medio del presente me permito poner en su consideración el análisis realizado a la situación financiera de la Compañía Trans Recrear C.A. por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

El Estado de Resultados del ejercicio fiscal 2018 presenta un resumen de los movimientos económicos realizados por la Compañía, del cual podemos resaltar la siguiente información:

El monto de los ingresos durante el periodo analizado alcanzó el valor de US\$ 836.318,71, y los costos y gastos fueron por US\$ 826.408,62, dando como resultado una Utilidad del Ejercicio de US\$ 9.910,09.

Se debe mencionar que el principal concepto que genera ingresos a la Compañía corresponde a la facturación por el servicio de transporte prestado a Instituciones Educativas y Entidades Públicas así como a Empresas del sector privado, además existen ingresos por concepto de aportes de los señores accionistas, transferencias de acciones y rendimientos financieros.

En base a lo expuesto podemos verificar en el Estado de Resultados del año 2018 que la Compañía tuvo ingresos por estos conceptos de acuerdo al siguiente detalle:

Ingresos por Servicios de Transporte	US\$ 721.959,47
Cuotas socios administración:	US\$ 43.731,07
Cuotas socios navidad:	US\$ 7.230,27
Rendimientos Financieros:	US\$ 149,06
Transferencias de Acciones:	US\$ 18.000,00
Costo por Servicios de Transporte	US\$ 753.809,19
Gastos de Administración y Ventas:	US\$ 72.599,43

En resumen luego del análisis del estado de resultados se puede determinar que el año fiscal 2018 ha sido bastante difícil para la Compañía, por la disminución de ingresos, consecuencia directa la situación económica que afronta nuestro país.

En lo relacionado a la situación financiera de la Compañía que se presenta en el Balance de Situación General por el período 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 debemos indicar lo siguiente:

La Compañía registra Activos por US\$ 251.440,28, Pasivos por US\$ 214.076,05 y Patrimonio por US\$ 37.364,23.

Los aspectos más importantes a destacar del balance son los saldos que presentan las siguientes cuentas:

Bancos	US\$ 165.824,31
Cuentas por Cobrar	US\$ 70.052,42
Anticipo a Proveedores	US\$ 13.068,01
Cheques Protestados	US\$ 1.356,00
Inventarios	US\$ 1.075,20
Software	US\$ 6.400,00
Proveedores 2014	US\$ 57.654,85 (cuenta se va ir regulando de manera progresiva cada año)
Capital Social	US\$ 9.608,80
Aportes Futuras Capitalizac.	US\$ 6.099,60
Utilidad del Ejercicio	US\$ 5.340,62
Ganancias Acumuladas	US\$ 12.318,84
Pérdidas Acumuladas	US\$ 3.348,39

CONCLUSIONES:

- Luego de revisar los saldos y los movimientos detallados al 31 de diciembre de 2018 debo señalar que se encuentran pendientes de depurar de las siguientes cuentas contables:

Bancos	US\$ 7.285,84 (Cheques girados/no cobrados 2015-2017)
Anticipo a Proveedores	US\$ 13.068,01
Cheques Protestados	US\$ 1.356,00
Proveedores 2014	US\$ 57.654,85
Caja Tránsito	USD141.165,63

- La Compañía durante el ejercicio 2018 generó una Utilidad de USD 9.910,09, de la cual USD 1.491,36 corresponden al 15% de Utilidad para los Trabajadores y USD 3.078,11 son el 25% del Impuesto a la Renta para el Estado.

- No se ha realizado el Aumento de Capital aprobado por la Asamblea General de Accionistas en el año 2018.
- Los recursos disponibles en la Compañía no han sido invertidos y el rendimiento generado en el ejercicio 2018 fue de USD 149.06.
- Existen inconvenientes para el control y registro de los valores depositados en concepto del servicio de transporte prestado a las Instituciones Educativas.
- La Compañía ha cumplido hasta la presente fecha, con todas las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Superintendencia de Compañías (documentos adjuntos).
- Debemos considerar que la Compañía se encuentra calificada en el SERCOP para la prestación del servicio de transporte escolar e institucional y gracias a la gestión de los señores Directivos y Empleados de la Institución se han conseguido obtener contratos para la prestación del servicio de transporte durante el año 2018.

RECOMENDACIONES:

- Se realice la depuración de los saldos de las cuentas contables mencionadas para mejorar la situación financiera de la Compañía.
- Es necesario se dé cumplimiento a las resoluciones de la Junta General de Accionistas en lo relacionado al aumento de capital e inversión de los recursos disponibles en las cuentas bancarias.
- Se contrate el servicio de recaudación en el Banco Pichincha para mejorar el control de los recursos que ingresan a la Compañía por el servicio de transporte escolar prestado a las Instituciones Educativas.
- Por último es importante que los señores responsables del manejo, control y registro de las operaciones realizadas por la Compañía dispongan de manera permanente de la información actualizada y con los documentos de respaldo que permitan conocer su situación real y de ser necesario se mantengan las reuniones de trabajo que ayuden a mejorar la situación administrativa y financiera de la Compañía.

Agradezco la confianza depositada por Ustedes señores Accionistas para cumplir la labor de Comisario de la Compañía durante el ejercicio fiscal 2018, así como seguro que las recomendaciones emitidas van a ser acogidas para mejorar la estructura, funcionamiento e imagen de la Compañía, anticipo mis agradecimientos.

Cordialmente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Marco Soria A.', is positioned above the printed name.

Lcdo. Marco Soria A.

**COMISARIO COMPAÑIA
TRANSRECREAR C.A.**