

**INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO DEL 2017**

SEÑORES

**JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS TRANSPORTES CARACELEN
TARQUI C.A.**

Presente. -

De mis consideraciones:

Por medio de la presente me es ameno exponer a ustedes el Informe de Comisario por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 de conformidad a lo que dispone la Ley de Compañías, El Reglamento de Informes de Comisario y los Estatutos Sociales Actuales de la Compañía de Transportes Carcelén Tarqui, Para el desempeño de mis funciones de Comisario he dado cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías, basado en la información proporcionada por las entidades competentes en referencia a aspectos financieros y administrativos.

Cumplimiento de Normas Legales

He procedido a Revisar las Actas de Juntas de Accionistas, las mismas que cumplen con las normas legales, estatutarias y reglamentarias dispuestas por la Superintendencia de Compañía.

Procedimiento de Control Interno

Al ser ente revisador de los dichos procedimientos de control interno establecidos en la Compañía TRANSPORTES CARCELEN TARQUI "CATAR "garantizan la debida salvaguarda de los recursos y la veracidad de la información financiera administrativa, así como los controles financieros contables, administrativos y operativos son razonables adecuados, Los "bienes de la Sociedad y de los Terceros bajo la responsabilidad de la empresa tienen adecuada custodia y conservación y se encuentran debidamente asegurados.

A continuación, se puede establecer lo siguiente:

1) ADMINISTRACION

Estados Financieros

Se analizó los estados financieros, y se determinó que las cuentas y saldos reflejan lo registrado en el libro mayor de la empresa, la contabilidad se ha realizado según las normas ecuatorianas de Contabilidad

Tesorería

La responsabilidad de tesorería es registrar directamente en el sistema contable todos los ingresos realizados en la Compañía de

los cuales corresponde la parte Administrativa, Centro de Mantenimiento, Corredor Central Norte y Estación de Servicio.

Caja Chica

Se maneja una caja chica en tesorería y otra en el taller, es importante que las mismas se realicen oportunamente la reposición y con la debida continuidad a fin de contar con los recursos necesarios para las necesidades diarias que se presenten.

Obligaciones Tributarias

El incumplimiento a las obligaciones tributarias por el REPRESENTANTE LEGAL de la compañía que ha venido acarreado multas con intereses altos emitidas por las Instituciones como IESS en responsabilidad patronal, Municipio por no poseer sus debidos permisos de funcionamiento de la actividad económica, por infracciones al ente de control ARCH, Medio Ambiente, mismas que han sido generadas en los años anteriores ya que el REPRESENTANTE LEGAL no ha cancelado dichas obligaciones a su tiempo, como los detallo a continuación.

REGULACION Y CONTROL DE HIDROCARBUROS:

- EN EL EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO N.- 0509-2012-R.C RESOLUCION DE 07 DE AGOSTO DEL 2012 SE LE IMPONE LA MULTA DE \$ 584 DOLARES AMERICANOS, CONCEDIENDOLE TRES DIAS PARA LA CANCELACION DE LA OBLIGACION.

- EN EL EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO N.- 0459-2012-MTN RESOLUCION DEL 2 DE AGOSTO DEL 2012 LE IMPONEN LA MULTA DE \$ 292 DOLARES AMERICANOS.

EN EL EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO N.- 202-AMC-UDCCATYRS-2016 POR INCUMPLIMIENTO Y REBELDIA POR NO HABER

COMPARECIDO DENTRO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO SANCIONADOR PESE HABER SIDO NOTIFICADO, DETERMINA MULTAR A LA COMPAÑÍA CATAR CON \$ 7.320 DOLARES AMERICANOS.

-EN EL MEMORANDUM N.- 1824-AMC.DMI.AG-2016 DE FECHA 13 DE MAYO DEL 2016, AL MOMENTO DE LA INSPECCION LA COMPAÑIA NO PRESENTA LA LICENCIA LUAE 2016 POR LO QUE LE IMPONEN LA MULTA DE \$ 2.500 DOLARES AMERICANOS Y RESUELVEN PROHIBIR A LA COMPAÑÍA SEGUIR FUNCIONANDO LA ACTIVIDAD COMERCIAL.

EN REFERENCIA AL IESS POR RESPONSABILIDAD PATRONAL SE GENERA INTERESES AL REALIZAR CONVENIOS POR NO CANCELAR A TIEMPO LA OBLIGACION DE \$1.773.04 DOLARES AMERICANOS.

ENTRE MULTAS E INTERESES DAN UN VALOR DE \$ 12.469.04 DOLARES AMERICANOS.

Revisado el detalle de las CUOTAS de Salidas e ingresos de los socios refleja el cuadro siguiente:

FECHA	ACCIONISTA	ACCION	C. SALIDA	C. INGRESO	TOTAL
10-ago-17	ALEXIS PAPUEL	66		500.00	500.00
03-jul-17	ALEXIS PASPUEL	66		1,000.00	1,000.00
04-may-17	ANA GARCIA	66	500.00		500.00
17-may-17	ANA GARCIA	66	500.00		500.00
10-ago-17	ALICIA MARTINEZ	184		500.00	500.00
31-dic-17	ALICIA MARTINEZ	184		500.00	500.00
04-may-17	FERNANDA MORALES	184	500.00		500.00
17-may-17	FERNANDA MORALES	184	500.00		500.00
04-may-17	TELMO MARTINEZ	190		500.00	500.00
17-may-17	TELMO MARTINEZ	190		500.00	500.00
22-may-17	BYRON FONTE	190	1,000.00		1,000.00
02-may-17	LUIS MARTINEZ	108		1,000.00	1,000.00
04-jun-17	LUIS MARTINEZ	108		1,100.00	1,100.00
14-jun-17	LUIS MARTINEZ	108		900.00	900.00

30-may-17	CARLOS SARMIENTO	108	1,000.00		1,000.00
27-jul-17	FLAVIO CORNEJO	139		3,000.00	3,000.00
31-dic-17	DAVID MOSQUERA	139	1,000.00		1,000.00
04-may-17	SELIO ESPINOZA	139		500.00	500.00
17-may-17	SELIO ESPINOZA	139		500.00	500.00
30-may-17	FLAVIO CORNEJO	139	1,000.00		1,000.00
21-dic-17	LUIS CANDO	196		900.00	900.00
14-mar-17	LUIS CANDO	196		2,100.00	2,100.00
10-mar-17	EDWIN VIVEROS	196	1,000.00		1,000.00
10-mar-17	EDWIN VIVEROS	198		1,000.00	1,000.00
29-mar-17	CESAR VASCO	198	1,000.00		1,000.00
06-feb-17	FAUSTO PARRA	110		1,000.00	1,000.00
15-mar-17	FAUSTO PARRA	110		500.00	500.00
04-may-17	FAUSTO PARRA	110		500.00	500.00
17-may-17	FAUSTO PARRA	110		500.00	500.00
10-ago-17	FAUSTO PARRA	110		500.00	500.00
06-feb-17	LUIS LOAIZA	110	1,000.00		1,000.00
14-jun-17	FLAVIO CORNEJO	191		1,000.00	1,000.00
31-dic-17	MELANIE BONILLA	191	1,000.00		1,000.00
22-may-17	PATRICIO ARMAS	61		1,000.00	1,000.00
10-ago-17	PATRICIO ARMAS	61		500.00	500.00
25-ago-17	GISELA VINUEZA	61	1,000.00		1,000.00
13-mar-17	GLORIA BUSTAMANTE	176		1,000.00	1,000.00
04-may-17	GLORIA BUSTAMANTE	176		500.00	500.00
17-may-17	GLORIA BUSTAMANTE	176		500.00	500.00
10-ago-17	GLORIA BUSTAMANTE	176		500.00	500.00
04-jul-17	JUAN PAVON	176	1,000.00		1,000.00
25-nov-17	SEGUNDO MANOBANDA	97		3,000.00	3,000.00
21-abr-17	JOSELYN ALBAN	97	1,000.00		1,000.00
08-dic-17	ANGEL BONILLA	50		1,000.00	1,000.00
14-sep-17	LUIS CHICAIZA	50	1,000.00		1,000.00
29-mar-17	LUIS HARO	137			0.00
10-ago-17	MARCO OÑA	137	500.00		500.00
29-mar-17	MARCO OÑA	137	500.00		500.00
06-jul-17	MARIA CONDO	45		3000	3,000.00
26-ago-17	PATRICIO ALBAN	45	1,000.00		1,000.00
22-mar-17	VLADIMIR ROCHA	27		1,000.00	1,000.00
24-nov-17	CARLOS PROAÑO	27	1,000.00		1,000.00
TOTAL			17,000.00	30,500.00	47,500.00

Referente al archivo de la compañía se realizó la limpieza y ordenamiento de la documentación que se encontraba en cartones y costales que reposaba en la bodega.

2) CORREDOR CENTRAL NORTE

Se detectó que la flota de articulados requiere de mayor mantenimiento por motivo de su propio esfuerzo laboral teniendo alrededor del 30% DE FLOTA OPERATIVA EN MAL ESTADO, están paradas y dada de baja 4 de los mismos perjudicando así la recaudación mensual para la empresa.

Muchos años los articulados no fueron pasados la Revisión Vehicular ni matriculados ocasionado multas, perdida al no poder atribuirles la compensación del estado, significando un déficit de ingresos para beneficios de los accionistas. Hoy en la actualidad 12 articulados están pasados la revisión vehicular, esperando que puedan ser matriculados para que no acareen otras multas futuras.

Detalle de los INGRESOS y GASTOS del CORREDOR CENTRAL NORTE, en el año 2017 desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre.

INGRESOS	2,518,562.99
GASTOS	2,688,030.52
RESULTADO, de un déficit de	-169,467.53

3) TALLER DE MANTENIMIENTO

En relación a los talleres de mantenimiento en el área de bodega se notó un desorden en los productos almacenados, se encontraban en costales, además de inconsistencias con respecto a los inventarios, del mismo modo existía productos de varios accionistas como llantas, repuestos entre otros almacenados en el mismo por bastante tiempo (los que no eran retirados ocasionando un costo por almacenaje, no calculado, ni devengado en la actualidad y por gestión de comisaria se logró que los accionistas retiraran sus productos.)

Se detecta que la facturación no se realiza al momento de finalizar la prestación de servicio al cliente tanto interno con externo ocasionado un desfase en el inventario y en los ingresos económicos.

Se detectó muchos tiempos muertos laborables, del personal del taller, (horas sin producción), lo que ocasiona un gasto considerable dentro del rol de pagos.

En el mes de mayo del 2017 se procedió al ordenamiento y limpieza de la bodega del taller para realizar el primer inventario.

Con fecha 31 de mayo del 2017 se realizó el primer inventario del taller detallando los productos ordenados, el segundo inventario se realizó en el mes de diciembre siendo los siguientes:

PRIMER INVENTARIO	
ABROD SILICON	108.06
ACEITE HIDRAULICO	386.26
ACEITES VARIOS	5,140.44
ACEITE TRANSMISION	427.90
ADITIVOS	796.21
BATERIAS	1,742.00
FILTROS VARIOS	7,937.43
GRASA PARA CHASIS	269.93
LLANTAS NUEVAS	6,271.97
LLANTAS REENCAUCHADAS	156.25
PARCHES	227.62
REFRIGERANTES	228.02
REPUESTOS VARIOS	80,583.93
REPUESTOS ELECTRICOS	3,145.11
TAMBORES VARIOS	2,194.74
TAPONES	35.08
TURBOS VARIOS	4,930.00
ZAPATAS VARIAS	3,215.62
TOTAL	117,796.57

SEGUNDO INVENTARIO	
ABROD SILICON	1.07
ACEITE HIDRAULICO	2,678.70
ACEITES VARIOS	2,144.72
ADITIVOS	320.24
FILTROS VARIOS	6,007.69
GRASA PARA CHASIS	73.96
LLANTAS NUEVAS	6,772.41
LLANTAS REENCAUCHADAS	
PARCHES	177.46
REFRIGERANTES	236.09
REPUESTOS VARIOS	64,869.65
REPUESTOS ELECTRICOS	1,139.99
TAMBORES VARIOS	399.28
TAPONES	35.08
TURBOS VARIOS	2,700.41
ZAPATAS VARIAS	2,361.35
TOTAL	89,918.10

Al revisar los saldos de cuentas por cobrar de cartera vencida en el taller por parte de los accionistas se encontró que existe una cantidad considerable de deudas al taller.

CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR POR CLIENTE TALLER DE MANTENIMIENTO	25.681.47
---	------------------

Con el nuevo Jefe de taller señor Edwin Viveros se ha conseguido un mejor desarrollo y organización en el control de los trabajadores y la reactivación de los buses articulados.

DETALLE DE INGRESO Y GASTOS DEL TALLER DE MANTENIMIENTO:

INGRESO DEL 1 DE ENERO HASTA EL 31 DICIEMBRE	438512.39
GASTOS DEL 1 DE ENERO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE	446919.76
RESULTADO : UN DEFICIT DE	-8407.37

4) BOMBA DE COMBUSTIBLE

En relación a esta producción ha venido funcionando su actividad económica sin permisos de funcionamiento, desde el año 2014 hasta la presente fecha ocasionando ser sancionados con severas multas emitidas por los organismos de control. Las misma que fueron, puestos en conocimiento de todos los señores accionistas, así como la anomalía encontrada por lo señores vocales del Directorio en reunión Junta General, el 27 de octubre del 2017, hasta la presente fecha sigue su tramitación para adquirir los debidos permisos.

En el mes de mayo día 24 a las 12h45 del 2017 se detectó el robo de combustible por parte del señor Zabala empleado de la compañía (despachador de combustible) quien despachaba el Diésel en canecas y el dinero de la venta se cogió y no entrego. robo que se puso en conocimiento del señor Gerente para que tome sus correctivos inmediatos, pidiéndole que renunciara el mismo que renuncio. Pese a este acto que cometió fue

indemnizado sin emitir ningún memo de robo al Ministerio de Trabajo.

Se detecta que el Diésel es despachado en canecas por los bomberos encargados de la bomba a sabiendas que es prohibido por el organismo de control.

Existe malestar en los señores accionistas en razón de que cuando van a tanquear el combustible en la compañía no hay el producto por motivos que no se ha girado el cheque para su compra, o porque el tanquero no pudo transportar el combustible por encontrarse dañado etc.

A continuación, detallo los ingresos y gastos de la estación de servicio (BOMBA):

INGRESO DEL 1 DE ENERO HASTA EL 31 DICIEMBRE	1,039,995.80
GASTOS DEL 1 DE ENERO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE	1,025,195.65
RESULTADO, EXISTE UN EXCEDENTE	14,800.15

VENTAS DE COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURACION

VENTAS 2017

	C.PROV.	HORMISUELOS	PICHINCHA	BOLAÑOS	VARIOS	ALIMENTADORES	CATAR	TOTAL	SUBTOTAL
ENERO	971.70	5879.78	2174.65	0.00	1358.14	66094.34	23950.87	100429.48	88096.04
FEBRERO	986.32	4966.01	1970.25	59.00	1044.53	56130.82	23125.60	88282.53	77440.82
MARZO	1052.33	7203.07	1868.05	90.70	1649.22	65177.86	25166.34	102207.57	89655.76
ABRIL	1179.66	7014.19	1903.33	148.35	1465.75	68644.39	23753.89	104109.56	91324.16
MAYO	1038.88	6783.63	1725.66	129.17	3988.29	6417839.00	21760.46	99604.48	87372.35
JUNIO	394.36	5143.68	1627.35	264.04	1278.60	66797.80	19972.98	95478.81	85248.92
JULIO	300.44	6091.89	1701.80	1035.84	1486.63	67553.66	19094.85	97265.11	86843.85
AGOSTO	776.33	5834.19	2262.15	793.38	3532.67	65012.26	19711.07	97922.05	87430.40
SEPTIEMBRE	693.46	5612.74	1843.65	523.77	6978.95	58198.27	21035.06	94885.90	84719.55
OCTUBRE	630.18	5358.72	2061.58	5571.05	6663.69	63816.57	22971.16	107072.95	95600.85
NOVIEMBRE	441.70	4911.46	2318.13	893.40	7137.48	61728.90	19244.91	96675.98	86317.84
DICIEMBRE	140.86	5753.74	2105.70	656.26	1664.56	60820.97	18396.60	89538.69	79945.26
TOTAL	8606.22	70553.10	23562.30	10164.96	38248.51	764154.22	258183.79	1173473.08	1039995.80

DETALLE DE GASTOS

Del 1 enero a 14 de febrero el valor es de \$ 4955.40 x 18 viajes	89,197.20
Del 7 de Feb al 30 de mayo el valor es de \$ 4837.20 x 61 viajes	295,069.20
Del 1 de jun al 30 de dic el valor es de \$ 4934.70 x 109 viajes	537,882.30
GASTOS DE TRANSPORTACION Y OTROS	103,046.95
TOTAL	1,025,195.65

A continuación, se detalla el siguiente cuadro:

En el cuadro siguiente se puede demostrar los ingresos y gastos que tiene la empresa en cada una de sus áreas productivas, con sus pérdidas y ganancias Año 2017.

AREA PRODUCTIVA	INGRESOS	GASTOS	RESULTADOS
ADMINISTRACION		465,871.71	465,871.71
CORREDOR CENTRAL NORTE	2,518,562.99	2,688,030.52	-169,467.53
TALLER DE MANTENIMIENTO	438,512.39	446,919.76	-8,407.37
ESTACION DE SERVICIO	1,039,995.80	1,025,195.65	14,800.15
OTROS TODO LO QUE VA A LA CUENTA VARIOS ACREED	675,619.19		675,619.19
TOTALES	4,672,690.37	4,626,017.64	46,672.73

OBTENIENDO UN TOTAL GENERAL DE \$ 46.672.73

FISCALIZACION Y OPERACIONES

En lo relacionado a la Oficina de operaciones se manifiesta que por ejecute a las sanciones económicas (MULTAS) de todas las unidades que laboran en la compañía esto es de minutos de atrasos, no entrega de ticket, días de trabajo. No trabajar los fines de semana sin justificación, que fueron cobradas desde el 2 de enero hasta el 4 de marzo del 2018 obteniendo un valor de \$ 32.425 dólares americanos.

De igual manera las MULTA DE FISCALIZACION recaudadas desde el 2 de enero hasta el 18 de septiembre del 2017 dando un valor

de \$ 12.020 dólares americanos, sumados los valores de Operación y los de Fiscalización, da un total de \$ 44.445 dólares americanos, valores que son entregados al señor Presidente de la compañía para ser depositados en la cuenta de la cooperativa de ahorro y crédito Coop Catar. Para la caja común.

CUENTAS QUE DEBE PAGAR LA COMPAÑIA del 1 de enero hasta el 31 de diciembre

PROVEEDORES	222,799.31
DERECHO DE PATENTE ANUAL	1,371.65
INTERES POR MORA TRIBUTARIA	153.59
MULTA POR PRESENTACION TARDIA	82.29
TASA AUTORIZACION DE FUNCIONAMIENTO	41.15
TOTAL PATENTE AÑO 2017	1,648.68
1.5 X MIL ACTIVOS TOTALES	2,432.81
INTERES POR MORA TRIBUTARIA	264.49
MULTA POR PRESENTACION TARDIA	145.97
TOTAL 1.5 X MIL	2,843.27
SE ADEUDA AL DR. CAÑARTE	7,200.00
SE ADEUDA A LA COMPAÑIA DE SEGURIDAD 15 MESES	26,250.00
TOTALES	260,741.26

PAGO A LOS SEÑORES VOCALES DEL DIRECTORIO

SR. CRNL CIRO ESCOBAR	12 MESES X 240	2,880.00
SR EDWIN VIVERO	12 MESES X 240	2,880.00
SR. EDMUNDO ARMAS	7 MESES X 240	1,680.00
TOTAL		7,440.00

PAGO A LOS SEÑORES INSPECTORES

SR FAUSTO CHAMORRO 5 MESES X 350	1,750.00
SR LUIS SANCHEZ 5 MESES X 350	1,750.00
SRA GLORIA CASTILLO 5 MESES X 350	1,750.00
DRA PATRICIA FLORES 9 MESES X 300 comisario	2,700.00
TOTAL	7,950.00

TOTAL POR PAGAR \$ 276,131.26

GASTOS

GASTOS NO DEDUCIBLES:

REVISANDO LOS GASTOS NO DEDUCIBLES SE ENCONTRO LO SIGUIENTE:

En el comprobante de Egreso 46486 del 20 de octubre del 2017, he observado que en el pago de la revisión vehicular del rodeo que sirve para realizar los servicios de la compañía, refleja una MULTA POR CONVOCATORIA de \$ 100 dólares que consta en las consultas de los valores a pagar relacionados al vehículo de la AMT, el responsable debió pasar la revisión vehicular a su tiempo para evitar tal multa.

En el comprobante de egreso N.- 44904 del 20 de marzo de 2017 refleja un interés de 168.85 dólares de interese generados por el convenio 117013 del 18-01-2017 realizado con el IESS.

En el comprobante de egreso N.- 45131 del 17 de abril del 2017 refleja un interés de 253.29 dólares por pago de 3era cuota del convenio 117013.

En el comprobante de egreso N.- 45319 del 18 de mayo del 2017 refleja un interés de 337.72 dólares por la cuarta cuota del convenio 117013.

En el comprobante de egreso N.- 45646 del 19 de junio del 2017 refleja un interés de 422.15 dólares por la quinta cuota del convenio 117013.

En el comprobante de egresos N.- 45839 del 17 de julio del 2017 refleja un interés de 506.59 dólares por la sexta cuota del convenio 117013.

En el comprobante de egresos N.-46100 del 30 de agosto del 2017 refleja un interés de 13.06 dólares por responsabilidad patronal, convenio 129366.

En el comprobante de egresos N.- 46264 del 25 de septiembre del 2017 refleja un interés de 26.12 dólares, convenio 129366 2da cuota

En el comprobante de egresos N.-46517 del 25 de octubre del 2017 refleja un interés de 39.18 dólares, convenio 129366 cuota tercera.

Tanto las multas emitidas por los organismos de control, así como los intereses generados por la responsabilidad patronal por no pagar a tiempo su obligación no deberían considerarse gastos no deducibles debería de ser reembolsadas por las personas responsables ya que perciben un sueldo.

EN SINTESIS VEREMOS EL INCREMENTO Y DECREMENTO ENTRE EL AÑO 2016 Y 2017.

BALANCE GENERAL

ACTIVOS

El activo corriente registro un decrecimiento del 51%, al pasar de \$ 1.076.664 en el año 2016 a \$ 526.482.17 en el año 2017, esta situación se debe a una disminución del efectivo de los equivalentes al efectivo.

Las cuentas por cobrar reflejan un crecimiento del 11%, en el año anterior contabilizan \$ 275.901 dólares, mientras que en el año 2017 su valor es de \$ 306.209.85 dólares, el valor por cobrar correspondientes a los tiquetes de administración tienen un crecimiento muy significativo del 22%, las cuentas por cobrar en Taller también tiene un crecimiento del 60 % es de esperar que con el manejo directo por parte de la empresa de los ingresos de los buses convencionales todos estos rubros bajen considerablemente la cuenta por cobrar .

Estación de Servicio, contrariamente, tuvo un decrecimiento del 50%.

INVENTARIOS

Los inventarios también decrecieron en 30%, el inventario del Taller bajo en 20%, mientras que el inventario de la Estación de Servicios bajo en 59%, El activo no corriente registro un decrecimiento del 1.6%.

PASIVO

El pasivo corriente tuvo un decrecimiento del 11% en el año 2016 registra un valor de \$ 1.388.242 dólares, mientras que en el año

2017 su valor es de \$ 1.230.682.30, fundamentalmente se debe a la disminución de los rubros a pagar a los proveedores. Cuyo valor bajo de \$ 341.737 a \$ 222.779 dólares.

La cuenta "otros pasivos corrientes" también registra un decrecimiento del 10% en esta cuenta se registra básicamente los valores que aportamos los accionistas por concepto de tiquetes administrativos y otros rubros que hay que liquidar.

PATRIMONIO

El patrimonio creció un 0.8%, el año 2016 registro \$ 562.066 dólares, mientras que el 2017 registra \$ 566.782.34 dólares.

BALANCES DE RESULTADOS

INGRESOS

Los ingresos que obtiene la empresa provienen de los aportes que realizamos los accionistas, siendo estos los ingresos del Corredor Central, los Ingresos del Taller de Mantenimiento y los ingresos de la Estación de Servicio.

Los ingresos tuvieron un crecimiento del 1% en el 2016, contabiliza \$ 4.594.460 dólares, mientras que en el año 2017 registra \$ 4.672.690.37 dólares,

INGRESOS DEL TALLER DE MANTENIMIENTO

Analizando el Balance de Resultados podemos afirmar que el taller de mantenimiento tuvo ingresos por \$ 438.512.39 dólares, esto es la facturación por venta durante el año, mientras que los gastos o costos de operación ascienden a \$ 446.919.76 dólares, dejando una pérdida de \$ 8.407,37 dólares.

Los ingresos del Taller tuvieron una reducción en comparación con el año anterior del 16%. Sin embargo, a dudas es importante

llegar a determinar el monto de evasión que existe en el taller por trabajos realizados y no facturados, además hay que determinar de acuerdo a la productividad de las personas cual es el numero idóneo de empleados y los honorarios de trabajo, con el fin de optimizar el mismo.

El inventario realizado a lo que significa filtros, aceites, zapatas, llantas, etc. No reporta mayores novedades, pues guarda conformidad lo establecido en libros con el inventario físico, En el rubro repuestos si hay que proceder a un reordenamiento total, pues las adquisiciones para uso de los buses articulados y su utilización debe tener un mejor control.

La cuenta por cobra del Taller asciende a \$ 226.173.18 dólares

INGRESOS ESTACION DE SERVICIOS

Los ingresos de la Estación de Servicios en el año 2017 fueron de \$ 1.039.995.80 dólares, si comparamos con el año anterior diremos que hubo un decrecimiento del 7% ya que en ese se registró \$ 1.115.822, bajaron las ventas en \$ 75 a 27 dólares, sin embargo, las utilidades subieron de 6.674 dólares a \$ 14.800.15 dólares, si dividimos este valor para doce meses del año, podemos asegurar que se obtuvo una rentabilidad de \$ 1.233,34 dólares por mes. Los gastos de la Estación de Servicio bajaron el 7.6, al pasar de \$ 1.109.548 dólares a \$ 1.025.195.65 dólares.

Durante el año 2017. La Estación no pudo ofrecer el servicio de venta del diésel aproximadamente doce días en el transcurso del año.

INGRESOS CORREDOR CENTRAL NORTE

Los ingresos del corredor central también experimentaron un aumento de \$ 197.635.54 dólares, equivalente al 20% pues

pasaron de \$ 1.320.727 dólares del año 2016 a \$ 1.518.356,54 dólares en el año 2017, hay que sumar lo que la empresa ha dejado de recibir por concepto del subsidio municipal para fortalecimiento del transporte. Los gastos a su vez tuvieron un crecimiento del 112%. La utilidad generada por la flota de buses articulados en el año analizado sería de \$ 340 dólares mensuales cantidad excesivamente baja para este tipo de buses.

El rubro mantenimiento y reparación de los buses articulados significo un decrecimiento del 2% pues se destinó a este rubro \$ 361.058 dólares, en compensación con los \$ 352.991 dólares del año anterior.

RECOMENDACIONES

- Con respecto a los TALLERES DE MANTENIMIENTO se recomienda que el administrador o Jefe de taller encargado sea quien busque mejores alternativas que incrementen la productividad, realice las negociaciones con los proveedores, para disminuir costos, también se recomienda cambiar inmediatamente a los trabajadores ya que saben cómo realizar negocios personales que perjudican a la empresa.**
- Se recomienda rediseñar la bodega de los talleres donde solo se almacenen lubricantes, filtros y llantas y colocar los ítems de repuestos en otra bodega que tenga una buena seguridad, para que en el futuro exista una buena organización y desarrollo en beneficio de la institución.**

- **Se recomienda contratar una persona responsable de bodega y que sea la única en tener acceso a dicha estación.**
- **Se recomienda en facturar a los clientes sean internos o externos momentos después de prestar el servicio con su propia orden de trabajo.**
- **Se recomienda separar los negocios vinculados que tiene nuestra empresa como es talleres y estación de servicios, corredor central norte con la ADMINISTRACION CATAR.**
- **Con respecto a la Estación de Servicios BOMBA DE COMBUSTIBLE, se tiene que tener en cuenta que solo se expende Diésel se debería realizar una inversión para rediseñar una Estación de servicio grande ya que se posee el terreno donde se expenda gasolina súper y extra, y otras actividades donde se verá el progreso de la misma.**
- **Se recomienda comprar un terreno de unos 2000 metros a donde se traslade la mecánica sucia y sirva de parqueadero de los buses azules y articulados ya que hay la posibilidad de que la cooperativa les otorgue el préstamo tanto para la construcción de la Estación de Servicio Bomba de Combustible y la compra del terreno.**
- **Con respecto a la Administración se realice evaluaciones del desempeño a todo el personal administrativo para comprobar el rendimiento de sus funciones.**

- **Se recomienda realizar la reformar de los Estatuto, como el Reglamento General Interno con el que se maneja la compañía, mismo que es sin orden ni control alguno.**
- **Se recomienda que en los gastos no deducibles se adjunte la copia de cedula de identidad de la persona quien vende el producto o algún recibo, nota de venta o algún respaldo detallado del proveedor de lo que se compra en conjunto con la autorización del Gerente General.**
- **Se recomienda que lo que se apruebe en las sesiones de Directorio las mismas que constan en Actas sean ejecutadas.**

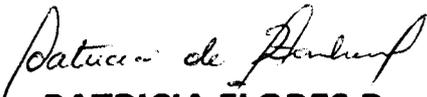
CONCLUSIONES

El desempeño de las actividades por parte de la administración deja mucho que pensar y decir ya que no realizaron a cabalidad las funciones encomendadas, surgiendo muchas falencias, demostrando poco interés de la situación real que está atravesando la compañía, acarreando a la misma a ser multada por los organismos de control clausurada las actividades de la bomba por no tener sus debidos permisos de funcionamiento, perdida de subsidio otorgado por el gobierno.

En si demostrando una decadencia de la compañía, generando pérdida económica para la Institución y por ende no alcanzar algún excedente para ser repartido entre sus accionistas.

Al finalizar el presente informe, señores accionistas está expuesto a su opinión el trabajo del 2017, ustedes sabrán juzgar el mismo, Deseo expresar mi más profundo afecto y aprecio a todos los Compañeros Accionistas, Directivos y Administrativos por la colaboración, y apoyo brindado a mi persona para la realización del trabajo encomendado, en espera que este 2018 sea mejor, me suscribo de ustedes.

Muy Atentamente


Dra. PATRICIA FLORES R

COMISARIA DE LA COMPAÑÍA CATAR