

**INFORME DE COMISARIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2019**

A los Señores Accionistas y Junta de Directorio de la Empresa TRANSPORTES  
CARCELEN TARQUI SA.-

En cumplimiento con las disposiciones contenidas en el art. 279 de la Ley de Compañías y en mi calidad de Comisario, nombrado en la Junta General de Accionistas del día 27 de abril del 2018 de la **EMPRESA TRANSPORTES CARCELEN TARQUI SA.** Constituida en el Ecuador, tengo a bien presentar a ustedes el siguiente informe y mi opinión sobre la razonabilidad, suficiencia y consistencia de la información que presenta la Administración de la Compañía a la Junta General de Accionistas en relación al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2019.

**RESPONSABILIDADES DEL COMISARIO. -**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros de la Empresa, con base a la revisión que fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría y de conformidad con la Ley de Compañías. Estas, requieren de una revisión diseñada para obtener certeza razonable de que los estados financieros estén libres de errores y/o de riesgos significativos. Al hacer estas evaluaciones consideré los controles internos existentes y los que se pudiera recomendar. También se consideró las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones efectuadas por la Administración.

**RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES. -**

Es responsabilidad de la Administración el cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de estas normas, en la preparación de los Estados Financieros y que estos son libres de errores significativos.

He obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros que se han considerado necesarios. Así mismo, he revisado el Balance General de la Empresa al 31 de diciembre del 2019 y el correspondiente Estado de Resultados, por el año terminado hasta esa fecha.

#### **CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS LEGALES Y ESTATUTARIAS. -**

Con relación al cumplimiento de las normas legales estatutarias y reglamentarias de la Compañía y lo dispuesto en el art. 279 de la ley de Compañías, como parte de mi revisión verifiqué el cumplimiento de lo dispuesto por los accionistas registrado en las actas de las Juntas Generales y de Directorio desarrolladas durante este año.

#### **A CONTINUACIÓN, MENCIONO LO SIGUIENTE:**

- a) No se ha encontrado el archivo de actas de las juntas de directorio del año 2017 las cuales quedaron pendientes de entrega por parte del señor secretario del directorio anterior, Sr. Miguel Sánchez.
- b) Debo indicar que las actas del año 2019 tanto de las Juntas Generales, como del directorio, reposan en la Secretaría de la compañía CATAR. De acuerdo a lo establecido en las normas reglamentarias.
- c) Es importante indicar que con fecha 17 julio de 2018 se decidió reformar los estatutos, carta de sesión de acciones para el incremento de capital de la Compañía con la Dra. Carolina Aguas. Sin embargo, hasta la fecha no se ha cumplido con este punto aprobado por la Junta de Accionistas.
- d) Según el acta del 29 de agosto de 2019 se resolvió cobrar las diferencias de inventarios por un monto de \$ 11. 135, 76. Valor que hasta la fecha no ha sido recuperado.

#### **EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO. –**

Adicionalmente, y con base a los informes de la administración, se efectuó una evaluación, de la estructura del control interno de la Compañía, pero sólo hasta donde se consideró necesario con el propósito de tener una base para determinar la confianza que se puede depositar en el mismo.

De los resultados de la revisión en las transacciones y documentos examinados con relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo precedente, en mi opinión detallo los más importantes del año 2019:

- Caja chica de administración. - Se realizó arqueos, y se cumplió con las normas de control interno.
- Caja proveniente de la venta de combustible. – Se realizó arqueos sorpresivos diarios, semanales y mensuales, para verificar que las ventas, depósitos y saldos existentes sean adecuados o estén acorde al reporte entregado por los despachadores. Esto con la finalidad de que la empresa cuente con un control interno oportuno e indispensable para el funcionamiento. Estos controles fueron reforzados con un seguimiento diario de los contómetros de surtidor de combustible.

### **REPORTE DE VENTAS MENSUALES 2019**

FECHA:	BOMBA 1	BOMBA 2	BOMBA 3	BOMBA 4	VENTAS	COMPRAS	CONTABILIZADO
01/01/2019	69317	38896	79375	15839			
ene-19	41942	45962	81762	23011			
<b>TOTAL GALONES:</b>	<b>72625</b>	<b>7066</b>	<b>2387</b>	<b>7172</b>	<b>89250</b>	<b>84000</b>	<b>83151,02</b>
01/02/2019	41942	45962	81762	23011			
28/02/2019	9318	51762	84310	29997			
<b>TOTAL GALONES:</b>	<b>67376</b>	<b>5800</b>	<b>2548</b>	<b>6986</b>	<b>82710</b>	<b>84000</b>	<b>84805,22</b>
01/03/2019	9318	51762	84310	29997			
31/03/2019	79396	58346	85851	38230			
<b>TOTAL GALONES:</b>	<b>70078</b>	<b>6584</b>	<b>1541</b>	<b>8233</b>	<b>86436</b>	<b>90000</b>	<b>88470,29</b>
01/04/2019	79396	58346	85851	38230			
30/04/2019	47506	65513	87637	47195			
<b>TOTAL GALONES:</b>	<b>68110</b>	<b>7167</b>	<b>1786</b>	<b>8965</b>	<b>86028</b>	<b>90000</b>	<b>87882,28</b>

01/05/2019	47506	65513	87637	47115			
31/05/2019	17213	73253	88452	55188			
<b>TOTAL GALONES:</b>	<b>69707</b>	<b>7740</b>	<b>815</b>	<b>8073</b>	<b>86335</b>	<b>84000</b>	<b>86330,74</b>
01/06/2019	17213	73253	88452	55188			
30/06/2019	84308	81369	89178	63576			
<b>TOTAL GALONES:</b>	<b>67095</b>	<b>8116</b>	<b>726</b>	<b>8388</b>	<b>84325</b>	<b>78000</b>	<b>84191,53</b>
01/07/2019	84308	81369	89178	63576			
31/07/2019	53701	87297	89755	76809			
<b>TOTAL GALONES:</b>	<b>69393</b>	<b>5928</b>	<b>577</b>	<b>13233</b>	<b>89131</b>	<b>90000</b>	<b>89187,78</b>
01/08/2019	53701	87297	89755	76809			
31/08/2019	16344	92450	90130	90738			
<b>TOTAL GALONES:</b>	<b>62643</b>	<b>5153</b>	<b>375</b>	<b>13929</b>	<b>82100</b>	<b>78000</b>	<b>82074,63</b>

01/09/2019	16344	92450	90130	90738			
30/09/2019	64764	96251	90226	25584			
<b>TOTAL GALONES:</b>	<b>48420</b>	<b>3801</b>	<b>96</b>	<b>34846</b>	<b>87163</b>	<b>90000</b>	<b>87240,44</b>
01/10/2019	64764	96251	90226	25584			
31/10/2019	98988	399	90353	50200			
<b>TOTAL GALONES:</b>	<b>34224</b>	<b>4148</b>	<b>127</b>	<b>24616</b>	<b>63115</b>	<b>66000</b>	<b>63053,97</b>
01/11/2019	98988	399	90353	50200			
30/11/2019	42688	4026	90443	85357			
<b>TOTAL GALONES:</b>	<b>43700</b>	<b>3627</b>	<b>90</b>	<b>35157</b>	<b>82574</b>	<b>78000</b>	<b>82655,87</b>
01/12/2019	42688	4026	90443	85357			
08/12/2019	52702	4993	90453	93709			
<b>TOTAL GALONES:</b>	<b>10014</b>	<b>967</b>	<b>10</b>	<b>8352</b>	<b>19343</b>	<b>18000</b>	<b>19236</b>
			<b>TOTAL:</b>		<b>938510</b>	<b>930000</b>	<b>938279,77</b>
			01/01/2019			8702	saldo inicial 2019
						938702	
			08/12/2019		155	347	-75,23 GAL.

## EXPLICACIÓN DE REFERENCIA A LA HOJA DE EXCEL

➤ La variación del inventario se puede originar por:

1. Calibración del tanque; ya que esta no se realizó de forma periódica
2. Otro efecto puede ser la variación de temperatura.
3. De acuerdo a las inspecciones mensuales de los entes de control ARCH; las ventas en galones de combustible cumplen con los parámetros establecidos en la distribución de hidrocarburos, lo que indica que el funcionamiento de la estación de servicio era normal.

**- FONDOS ROTATIVOS PARA LOS ARTICULADOS. -**

En este punto debo informar que de acuerdo al seguimiento de la utilización de este fondo se detectó que existen facturas pendientes de pago. Es decir, el fondo no fue adecuadamente utilizado. Esto se reportó y se corrigió en su momento.

**- CUENTAS POR COBRAR:**

Los valores pendientes por cobrar ascienden a 47,501.36. Entre las más relevantes están:

1. Haro Luis: con un valor a cancelar de 8,135.76 que corresponde al faltante del inventario de repuestos del año 2018.
2. Romo Christian: con un valor a cancelar 413,84 que corresponde al faltante de inventario del 31 de diciembre del 2019. Es importante informar que esta situación es constante y de forma extraña los repuestos no constan en el stock de productos. Por este motivo, se le ha llamado por varias ocasiones la atención al bodeguero, y no ha tomado en cuenta las observaciones. Hay que tener claro que no se trata de solucionar solo descontándole, si no tomar una decisión en el accionar del encargado de la bodega.
3. Transitoria de regulaciones, este valor es aproximadamente de 8,827.46 que corresponde a las inconsistencias del inventario de la estación de servicio de combustible que se ha venido arrastrando desde años anteriores. En este punto es necesario que conozcan que auditoria externa está trabajando para entregar el reporte real de dichas inconsistencias.
4. Existe un valor de \$4. 600.00 que desde el 30 de abril del 2018 no ha sido justificado hasta esta fecha. Este rubro corresponde a un anticipo de caja de los buses articulados.

## INVENTARIOS. -

A continuación, incluyo el informe de "Cierre de Distribución de Combustible de la Estación de Servicio CATAR"

Quito, 31 de diciembre de 2019

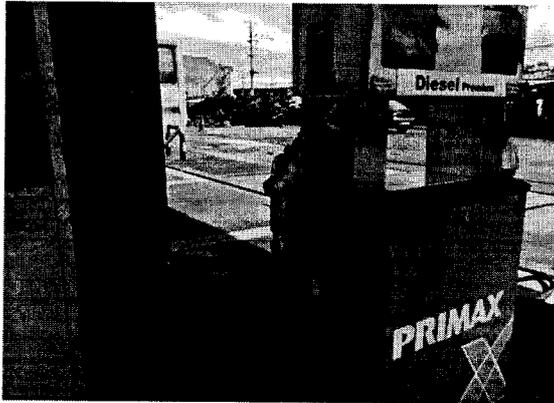
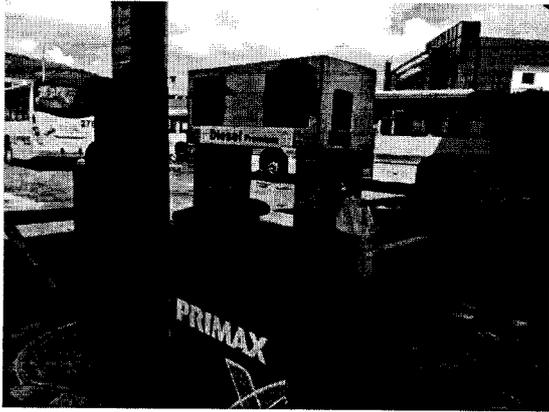
### INFORME DE CIERRE DE DISTRIBUCIÓN DE COMBUSTIBLE DE LA ESTACIÓN DE SERVICIO CATAR

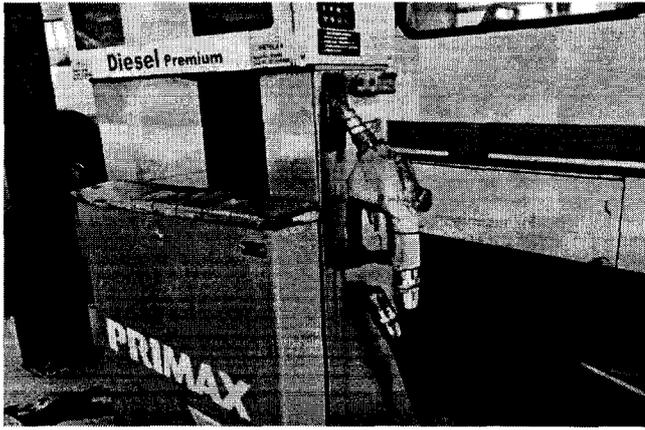
En mi calidad de Comisario de Transportes Carcelén Tarqui C.A., me permito informar que el día 08 de diciembre de 2019, a las 10H00, en el turno del señor empleado Anderson Trejo, se procedió al cierre de la distribución de combustible en la Estación de Servicio, mediante el siguiente procedimiento:

1. Constatación de la existencia física de galones con la varilla que normalmente se utilizaba para la medición de volumen de combustible, arrojando el valor de 347 galones de diesel en ese momento.



2. Se sella los surtidores para evitar cualquier manipulación posterior, tomando las respectivas lecturas de los contadores de cada bomba:
  - a. Surtidor Nº 1 lectura 52.702
  - b. Surtidor Nº 2 lectura 4.593
  - c. Surtidor Nº 3 lectura 90.453
  - d. Surtidor Nº 4 lectura 93.709

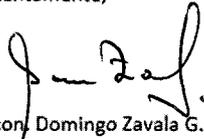




Esta información está sustentada con los registros diarios que manejaban los señores isleros, ya que el cuadro de los controles y arqueos se realizaban mediante las lecturas de los contadores de cada bomba.

Es todo cuanto puedo informar para los fines consiguiente.

Atentamente,



Econ. Domingo Zavala G.  
COMISARIO

## FALTANTE DE INVENTARIO DE REPUESTOS:

FALTANTE INVENTARIO AL 31-12-2019						
CODIGO	PRODUCTO	EXISTENCIA	FALTANTE	COSTO_P	COSTO_TOT	TOTAL FALTANTE
CRUCETA4128X126 MB	CRUCETA 41,28 X 126 MB1721 VW17210	18.00	9.00	17.12	308.23	154.11
8997879200827	FILTRO DE ACEITE C1112 TYT COASTER DHS	3.00	1.00	4.22	12.67	4.22
sh3593ccsh	FILTRO DE ACEITE SH35935C CHV LUV	2.00	1.00	1.58	3.15	1.58
shpsl77sh	FILTRO DE ACEITE SHPSL77 RENAULT MEGANE, LOGAN, TWINGO	1.00	1.00	1.42	1.42	1.42
8997879015537	FILTRO DE AIRE A2934 KIA PRECIO 2012	6.00	1.00	8.30	49.81	8.30
4030776023534	FILTRO DE AIRE T250W SECADOR VOLVO/MERCEDE	74.00	1.00	17.19	1,271.76	17.19
FC190	FILTRO DE COMBUSTIBLE FC190 TOYOTA COASTER	3.00	2.00	3.89	11.68	7.78
38568610794	FILTRO DE COMBUSTIBLE FPS88F TOYOTA HINO NIS	5.00	2.00	3.74	18.68	7.47
4028964016178	HALOGENO H7 24V 70W TRIFA	2.00	2.00	7.00	14.00	14.00
RRC00430	REPARO CILINDRO PRINCIPAL EIABRAG 1721 /C/ MB VA	2.00	1.00	9.43	18.86	9.43
7894873005056	RETEN 88.9X122.89 RD DELT VW CORTECO	4.00	4.00	6.21	24.84	24.84
1549	RETEN RUEDA DELANTERA 1620/1721 58 100 1	5.00	5.00	4.52	22.60	22.60
131200	RETEN RUEDA POST 1318 1620 1531 120 145 15 MB	5.00	2.00	8.58	42.90	17.16
32020X/O	RULIMAN DIFERENCIAL SKF MB 1721 1318	2.00	1.00	49.56	99.11	49.56
3661300535	TEMPLADOR: POLEA LOCA COMP 1620/1721 CAYO	2.00	2.00	34.51	69.02	69.02
2686189	TERMINAL PALANCA CAJA/CAMBIO MB 403 LH	3.00	1.00	5.15	15.45	5.15
						11.81



Christian Romo D.  
Bodeguero



La constatación física de los inventarios ha sido oportuna, para la realización del informe correspondiente al ejercicio fiscal 2019. Lo que permitirá tomar los correctivos y las acciones adecuadas en beneficio de la compañía.

## **ACTIVO NO CORRIENTE:**

### **Podemos mencionar como cuentas importantes:**

#### **1. CONSTRUCCIONES EN CURSO - PROYECTO ESTACIÓN DE SERVICIO:**

Con fecha 13 de junio de 2019 se firma el contrato de servicio de obra civil eléctrica e hidráulica con la empresa Hard constructores S.A. para realizar los trabajos de remodelación y construcción de la Estación de Servicio PRIMAX CATAR. De acuerdo al presupuesto referencial establecido en el cronograma según el avance de obras y que es fiscalizado por el Ing. Hernán Garzón, contratado por la compañía para dar seguimiento a la ejecución de la obra. El mismo que reporta informes mensuales.

#### **2. EQUIPOS DE TRANSPORTE Y VEHÍCULOS:**

Por aplicación de las normas de contabilidad NIIFS, se da de baja cuatro vehículos de la flota de articulados que fueron chatarrizados. Por esta razón la cuenta inicial al 1 de enero del 2019 fue de: 3,417.073.30. Por este ajuste la cuenta baja a 2,613.056.05 al 31 de diciembre del 2019.

#### **3. DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS:**

Aquí cabe explicar que en esta cuenta al darse de baja los cuatro buses articulados mencionados en el punto anterior también se registra una variación.

#### **4. TERRENOS Y EDIFICIOS:**

Al estar en trámite las escrituras de los predios vendidos a la Cooperativa CATAR todavía no se registran en la contabilidad de los activos de la empresa, ya que los trámites pertinentes y legales están en curso.

## 5. PASIVO CORRIENTE:

Las cuentas por pagar a proveedores ascienden a un valor de \$ 221.641,28. A continuación el detalle:

EMPRESA: TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C A  
RUC: 1790710025001

Impreso:  
27/07/2020

SUCURSAL: PRINCIPAL

Página 1 de 2

### CARTERA CXP X PROVEEDORES

Desde:  
Hasta: 31/12/2019  
Filtro:  
Forma: CXP ACUMULADA - SOLO CARTERA PENDIENTE

GRUPO	PROVEEDOR	VALOR	CORRIENTE	CXP A 30DIAS	CXP A 60DIAS	MAS DE 60DIAS
PROVEEDORES	ALBERTO QUINA CABASCANGO	34,37	0,00	34,37	0,00	0,00
PROVEEDORES	ALERTTA ZONE CIA LTDA	82,50	0,00	82,50	0,00	0,00
PROVEEDORES	ASOCIACION DE SERVICIOS DE COMERCIALIZACION	79.446,76 ✓	11,01	15.205,71	12.812,63	51.417,41
PROVEEDORES	CAMARA DE TRANSPORTE PUBLICO MASIVO DEL	5.010,04 ✓	0,00	0,00	0,00	5.010,04
PROVEEDORES	CAMSLOG LOGISTICA CALIDAD SEGURIDAD Y ME	780,00	0,00	0,00	0,00	780,00
PROVEEDORES	COMPANIA CIVIL GASOLINERA CARRETAS	35,00	0,00	35,00	0,00	0,00
PROVEEDORES	CONSTITUCION C A COMPANIA DE SEGUROS	52.252,21 ✓	0,00	51.138,62	0,00	1.113,59
PROVEEDORES	CONTROLQUITO CIA. LTDA.	6.930,00 ✓	0,00	2.310,00	2.310,00	2.310,00
PROVEEDORES	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO COOP CA	4.484,06 ✓	0,00	4.484,06	0,00	0,00
PROVEEDORES	CRISTHIAN PATRICIO CASTRO ARCOS	428,18	0,00	267,61	160,57	0,00
PROVEEDORES	DOMINGO LEON ZAVALA GUADALUPE	810,00	0,00	270,00	540,00	0,00
PROVEEDORES	DURALLANTA S A	2.702,93	0,00	0,00	0,00	2.702,93
PROVEEDORES	EDISON VICENTE CARDENAS VIZCAINO	2.133,60	0,00	711,20	1.422,40	0,00
PROVEEDORES	EDWIN PATRICIO VIVEROS CARVAJAL	346,50	0,00	0,00	0,00	346,50
PROVEEDORES	EFREN CAMILO REYNA PINCAY	406,40	0,00	406,40	0,00	0,00
PROVEEDORES	EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE AGUA P	187,71	0,00	187,71	0,00	0,00
PROVEEDORES	ERIVIN ALEJANDRO RACINES ALAVA	287,39	0,00	0,00	0,00	287,39
PROVEEDORES	FAUSTO ENRIQUE LLUMPAITA GUALOTO	1.464,43	0,00	483,30	147,32	833,81
PROVEEDORES	GLORIA PIEDAD CASTILLO ROSERO	1.039,50	0,00	0,00	0,00	1.039,50
PROVEEDORES	HARD CONSTRUCTORES S. A.	26.040,24 ✓	0,00	26.040,24	0,00	0,00
PROVEEDORES	HERNAN PATRICIO LOPEZ CIFUENTES	78,40	0,00	78,40	0,00	0,00
PROVEEDORES	HOLMIS DIVAN GORDILLO CASTANEDA	81,28	0,00	81,28	0,00	0,00
PROVEEDORES	HUGO ENRIQUE RON ZURITA	274,32	0,00	0,00	274,32	0,00
PROVEEDORES	IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA GTRACK	1.612,21	0,00	0,00	0,00	1.612,21

PROVEEDORES HUGO ENRIQUE RON ZURITA	274,32	0,00	0,00	274,32	0,00
PROVEEDORES IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA GTRACK	1.612,21	0,00	0,00	0,00	1.612,21
PROVEEDORES IVAN ALEXANDER AGUAS JEREZ	659,39	0,00	140,21	378,97	140,21
PROVEEDORES JHONY LUIS CHAQUINGA CONDOY	738,37	0,00	0,00	0,00	738,37
PROVEEDORES JOCELINE ESTEFANIA CARRILLO RUIZ	367,31	0,00	206,21	161,10	0,00
PROVEEDORES JORGE HUMBERTO GUALAVISI LUCERO	1.081,08	0,00	0,00	1.081,08	0,00
PROVEEDORES JUAN CARLOS CADENA ARELLANO	816,24	0,00	816,24	0,00	0,00
PROVEEDORES LESLIE ALEJANDRA TRUJILLO SOLORZANO	315,56	0,00	315,56	0,00	0,00
PROVEEDORES LIBERTY RISK ASESORES EMPRESARIALES SSOF	440,00	0,00	440,00	0,00	0,00
PROVEEDORES LISARDO FAUSTINO DUQUE MORILLO	49,40	0,00	49,40	0,00	0,00
PROVEEDORES LUBETEK DEL ECUADOR S A	1.966,20	0,00	0,00	0,00	1.966,20
PROVEEDORES LUIS GERARDO COLLAGUASO LASSO	103,89	0,00	103,89	0,00	0,00
PROVEEDORES LUIS SALOMON HERNANDEZ ZUNIGA	644,40	0,00	644,40	0,00	0,00
PROVEEDORES MARISA DE JESUS RUIZ BONILLA	263,77	0,00	134,69	0,00	128,88
PROVEEDORES MILTON SALOMON JAMI LENA	243,84	0,00	243,84	0,00	0,00
PROVEEDORES MIRIAN LILIANA ARGUELLO MUÑOZ	614,68	0,00	0,00	462,28	152,40
PROVEEDORES NOHORA PATRICIA VARGAS PINEDA	369,18	0,00	369,18	0,00	0,00
PROVEEDORES ORLANDO DIAZ MIÑO	4,03	0,00	4,03	0,00	0,00
PROVEEDORES PABLO OCTAVIANO YANES JURADO	619,76	0,00	0,00	619,76	0,00
PROVEEDORES PARACAIMONES CIA LTDA	109,02	0,00	109,02	0,00	0,00
PROVEEDORES PAULO CESAR BONILLA DIAZ	346,50	0,00	0,00	0,00	346,50
PROVEEDORES PLANINREEL S A	1.057,74	0,00	0,00	1.057,74	0,00
PROVEEDORES RACOMDES S A RADIOCOMUNICACIONES DE LOS	49,50	0,00	0,00	0,00	49,50
PROVEEDORES RAUL NEPTALI JARAMILLO ANDRADE	2.641,06	0,00	0,00	2.000,00	641,06
PROVEEDORES REINDAUTO CIA LTDA	174,64	0,00	102,15	72,49	0,00
PROVEEDORES RENBANCLLANT CIA LTDA	4.650,96	0,00	0,00	0,00	4.650,96
PROVEEDORES RODAREPUESTOS CIA LTDA	3,96	0,00	3,96	0,00	0,00
PROVEEDORES ROLANDO FEDERICO MOYA MONTA	518,16	0,00	0,00	0,00	518,16
PROVEEDORES RUBEN ARNALDO INTRIAGO MENDOZA	1.053,24	0,00	0,00	0,00	1.053,24
PROVEEDORES SEGURIDAD PRIVADA MUNIVE CIA LTDA	10.800,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00
PROVEEDORES SERVIFRENO CIA LTDA	80,13	0,00	80,13	0,00	0,00
PROVEEDORES SIMPLE LOGIC SLO S A	3.506,24	0,00	1.753,12	1.753,12	0,00
PROVEEDORES VINICIO RAMON BORJA GARCIA	405,00	0,00	0,00	0,00	405,00
TOTAL \$:	221.641,28	11,01	107.332,63	25.253,78	89.043,86

## 6. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

FONDO COMPENSACIÓN TRANSPORTE:	\$ 16.633,42
FONDO DE CAPITALIZACIÓN:	\$127.050,00
TOTAL:	\$143.683,42

Este rubro corresponde a los \$30 dólares de aporte semanal de los accionistas. Con el objeto de capitalizar para la compra de nuevos buses articulados. Sin embargo, parte de este dinero ha sido utilizado para cubrir gastos de la empresa; como sueldos, proveedores, y obligaciones pendientes.

## 7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle: \$514,794.93:

Varios acreedores	369,843.79
Cuentas accidentes varios	45,242.00
Pendientes por liquidar	36,014.32
Asociación de empleados	30,971.09
Tickets Fondo de Cesantía	1,825.92
Tickets Capitalización	3,750,00
Cuentas por pagar	5,504.06
Otras cuentas por pagar	19,283.01
Fondos Pichincha S. A	251,11
Fondo de Cesantía	2,109.61

La cuenta varios acreedores representa el 60% del total de este rubro. Registra las cuotas de los aportes de accionistas que han realizado en el presente ejercicio y saldos de años anteriores.

## 8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Esta cuenta pertenece a préstamos de accionistas por un valor de \$500,000.00 al 31 de diciembre del 2019 hay un saldo de 491,868.75. Este valor se refleja, ya que se pagó la primera cuota de la tabla de amortización respectiva.

## 9. INGRESOS:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
<b><u>Ingresos en actividades ordinarias</u></b>		
Ingresos corredor central Norte		
Ventas taller de mantenimiento	1.005.060,14	
	30.512,80	
	<u>792.209,20</u>	
Ventas estación de servicios	<u>1.827.782,14</u>	2.442.312,05
		119.160,67
		<u>1.011.158,30</u>
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b><u>3.572.631,02</u></b>

Son los ingresos operativos de la Compañía, más las cuotas por aportes de accionistas los que sirven para el funcionamiento y cubrir los gastos del periodo.

### 25. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN. -

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Gastos corredor central Norte	(1.262.317,64)	(2.409.408,91)
Gastos mantenimiento Taller	(63.665,26)	(142.847,62)
Gastos estación de servicios	<u>(871.698,62)</u>	<u>(990.226,64)</u>
<b>Total costo de ventas</b>	<b><u>(2.197.681,52)</u></b>	<b><u>(3.602.483,17)</u></b>

## 10. GASTOS:

### COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN. -

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Gastos corredor central Norte	(1.262.317,64)	(2.469.408,91)
Gastos mantenimiento Taller	(63.665,26)	(142.847,62)
Gastos estación de servicios	(871.698,62)	(990.226,64)
<b>Total costo de ventas</b>	<b>(2.197.681,52)</b>	<b>(3.602.483,17)</b>

### GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	(114.861,30)	(142.484,34)
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan	(18.080,93)	(19.275,47)
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	(23.330,30)	(28.244,67)
Honorarios, profesionales y dietas	(12.472,22)	(9.000,00)
Remuneraciones a otros trabajadores	(1.018,12)	
Jubilación Patronal	(40.578,00)	(34.827,00)
Desahucio	(16.767,00)	(15.072,00)
Promoción y publicidad	(415,00)	(391,80)
Transporte	(430,28)	(194,56)
Suministros materiales y respuestas	(5.507,80)	(2.112,97)
Mantenimiento y reparaciones	(332,88)	(16.741,64)
Seguros y reseguros (primas y cesiones)	(20.338,08)	(2.867,28)
Impuestos y contribuciones y otros	(14.085,94)	(15.728,94)
IVA que se carga al costo	(12.297,79)	(9.311,89)
Servicios públicos -agua, energía, luz y telecomunicación	(4.202,31)	(4.946,23)
Depreciación propiedad planta y equipo NO acelerada	(33.977,37)	(37.121,00)
Pagos por otros bienes y servicios	(119.953,00)	(98.745,34)
Inscripciones y suscripciones	(919,10)	
Comisiones Bancarias	(185,22)	(385,96)
Intereses bancarios	(65,87)	(5.131,12)
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>(439.818,51)</b>	<b>(442.582,21)</b>

### INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
<b>Ingresos No Operacionales</b>		
Rendimientos Financieros	1.949,43	1.168,67
Otros Ingresos (1)	819.653,74	579.526,41
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>821.603,17</b>	<b>580.695,08</b>

Son ingresos por cuotas de aportación de los accionistas para gastos operativos.

## **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES. -**

1. Las compras de repuestos para mantenimiento de los articulados no se registran en el inventario. Los movimientos de ingresos y egresos de los repuestos tienen que obligatoriamente mantener su registro.
2. La persona responsable de la Bodega no ha cumplido con el control adecuado de los movimientos realizados en el inventario.
3. La adquisición de repuestos se ha realizado sin un análisis en beneficio de la Compañía tanto en valores como garantías.
4. Al no tener un calendario de mantenimiento de los buses articulados no se puede optimizar los recursos existentes para este fin.
5. Debe implementarse una orden de trabajo, documento que servirá de respaldo para el control de inventarios y registro de los mantenimientos.
6. Es necesario que exista un control de los equipos de mantenimiento como herramientas, repuestos, lubricantes, etc., que son entregados a los encargados de la mecánica. Esto con el propósito de optimizar los recursos.
7. Se debe reestructurar las áreas de producción de la compañía con personal calificado, que cumpla con las funciones asignadas. De esta forma tendremos capital humano comprometido con la institución que vele por los intereses de cada uno de los accionistas.

Por las conclusiones expuestas creo conveniente informar algunas de las inconsistencias registradas en la facturación de compra de repuestos para el mantenimiento de los buses articulados del año 2019.

"INCONSISTENCIAS EN LA FACTURACION A CATAR"						
FECHA	FACTURA	COSTO	PVP	REPUESTOS	PORCENTAJE	
28/01/2019	9047	53,57	72,80	kit empaque compresor VVB10M	35,90	
18/02/2019	9489	17,72	25,81	Kit valvula p-freno VVB10M	45,65	
01/04/2019	10332	81,60	112,00	Vmotor rodela manzana piñon loco	37,25	
22/04/2019	10705	174,00	258,93	bateria 12V25PL-165AMPN150HD	48,81	
29/07/2019	12296	136,91	399,60	alternador Volvo B10M	191,87	
17/06/2019	11658	16,69	23,45	Vcabezote camisa inyector B10M	40,50	
Como podemos analizar el porcentaje de utilidad para los productos facturados a la Cia. Catar no cumplen con el verdadero propósito de la asociación.						

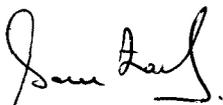
*ALTERACION EN LA FACTURACION EMITIDA POR ASERECATAR*						
FECHA	FACTURA	AUDITORIA	CODIGO	DETALLE	PVP	
12/02/2019	9367	CATAR	020400997EL571220	TAPA BOMBONA GR 120LBR5 VVB10M	52,17	
			020400680DIST01	TAPA BOMBONA PQ 120LBR5 VVB10M	52,17	
			020400681DIST02	ROTOR BOMBONA TD 100VVB10M	94,35	
			204467461	KIT CAUCHOS BOMBONA VVB10M	16,65	215,34
12/02/2019	9367	ASERECATAR	020400997EL571220	VVMOTOR JGO EMPAQUES DESCARBONIZADOR B10M	110,16	
		ORIGINAL	020400680DIST01	VVMOTOR PIÑON DISTRIB 3H B10M	130,00	
			020400681DIST02	VVMOTOR PIÑONDISTRIB 6H B10M	150,00	
			204467461	VVMOTOR PIÑON LOCO DISTRIB B10M	130,00	520,16
18/02/2019	9487	CATAR	0201000AM7110425	FILTRO HIDRAULICO CAJA	35,06	35,06
18/02/2019	9487	ASERECATAR	0201000AM7110425	AMALIE 15W40 CI-4 HEAVY DUTY CANECA	53,37	53,37
		ORIGINAL				
22/04/2019	10704	CATAR	02040A3845014782MG	MUGO EMPAQUES DESCARBONIZADOR VOLVO	126,50	126,50
22/04/2019	10704	ASERECATAR	02040A3845014782MG	MANGUERA DEPURADOR AIRE OF 1721	41,52	41,52
		ORIGINAL				

07/10/2019	13010	CATAR	020100W1168-5	FBOCINBRAZO BIELA TD 101 MN	7,04	42,29
07/10/2019	13010	ASERECATAR	020100W1168-5	FILTRO ACEITE OM 356A-LA MAN	7,04	42,29
		ORIGINAL				
21/10/2019	13125	CATAR	0204000000000C1314	FACEITE HIDRAULICO ATF 1GALON	15,80	15,80
21/10/2019	13125	ASERECATAR	0204000000000C1314	FILTRO ACEITE HINO JO8CT EUROS	15,80	15,80
		ORIGINAL				
05/11/2019	13273	CATAR	0204000000000C1314	VV CABEZOTE GUIA VALVULA ADMISION	7,78	46,72
05/11/2019	13273	ASERECATAR	0204000000000C1314	FILTRO ACEITE HINO JO8CT EUROS	7,78	46,72
		ORIGINAL				
25/11/2019	13491	CATAR	020400000000RS9839	FILTRO AIRE VV-VWD08260	45,60	45,60
25/11/2019	13491	ASERECATAR	020400000000RS9839	FILTRO AIRE OM924-VWD08260	24,98	24,98
		ORIGINAL				

25/11/2019	13491	CATAR	02040000000000A1313	FILTRO AIRE 1R10W	45,60	45,60
25/11/2019	13491	ASERECATAR	02040000000000A1313	FILTRO AIRE 1R10 HN AK EURO 3	16,76	16,76
		ORIGINAL				
Todas las facturas detalladas nos demuestran que al ser emitidas son alteradas ya que no coinciden códigos, nombres, valores.						
Podemos definir que esta facturación influye en el inventario de ASERECATAR.						
Las notas de pedido en algunos casos no tienen relación con la facturación emitida.						

En mi opinión, los estados financieros de la institución son razonables en todos los aspectos importantes, registran y revelan la situación financiera al 31 de diciembre del 2019. El trabajo expuesto se ha venido desarrollando de acuerdo a las inspecciones realizadas de forma permanente, con el propósito de corregir a tiempo los problemas en las distintas áreas, esto en coordinación con la directiva.

**Atentamente,**



Econ. Domingo Zavala

Comisario