

INFORME ANUAL DE COMISARIO

EJERCICIO ECONOMICO 2008

De conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías, El Reglamento de Informes de Comisario y los Estatutos Sociales de la Compañía Carcelén Tarqui C.A., en mi calidad de comisario pongo a consideración de ustedes el informe correspondiente al ejercicio económico 2008, análisis que hace referencia a la documentación que se me proporciono en el momento que lo solicite para las supervisiones de control realizadas durante el periodo de gestión.

1. OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE NORMAS LEGALES

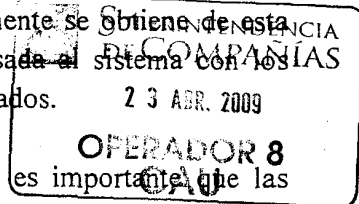
He procedido a revisar las Actas de Juntas de Accionistas, las mismas que cumplen con las disposiciones que emana la Superintendencia de Compañías.

La administración ha ejecutado las disposiciones emitidas por la Junta y se ha cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias emitidas por las entidades correspondientes.

2. OPINION SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Revisado el procedimiento de Control Interno se establece lo siguiente

- La responsabilidad de la sección Tesorería es registrar directamente en el sistema contable de la compañía el ingreso que realizan diariamente los accionistas así como las recaudaciones del taller y la estación de servicio, previa a la emisión y entrega del comprobante de recaudación respectivo. Consecuentemente se obtiene de esta manera una coordinación directa de la información ingresada al sistema con los descargos respectivos a través de los depósitos diarios realizados.
- Con respecto a las reposiciones del fondo de caja chica, es importante que las mismas se realicen oportunamente y con la debida continuidad, a fin de contar con los recursos necesarios para las innumerables necesidades diarias que se presenten.
- La facturación en el Taller de Mantenimiento debe realizarse en el momento que se origina el servicio al cliente. Este procedimiento es fundamental para que la información de inventarios así como de ventas refleje la realidad de los movimientos diarios.
- El responsable del Taller de Mantenimiento es quien debe registrar los ingresos que diariamente se generan a través del comprobante de ingreso de caja. Ejecutado este procedimiento oportunamente se obtiene la cartera actualizada.



- Con respecto al trabajo diario de los buses articulados en la operación del corredor central, no se dispone de un registro de trabajo diario de las unidades de la compañía en kilómetros recorridos, para su comparación mensual con los reportes proporcionados por el Fideicomiso.
- Se debe realizar un control permanente al inicio de la operatividad de los buses articulados, garantizando un adecuado funcionamiento diario y el cumplimiento de lo programado por el corredor central.
- No están definidas las funciones y procedimientos de cada una de las personas que conforman el Taller de Mantenimiento para un mejor control y atención al cliente.
- Las obligaciones de carácter tributario como son: cumplimiento en el pago del Impuesto a la Renta de la Compañía, la aplicación de los porcentajes en las retenciones en la fuente del impuesto a la renta y al valor agregado, así como también las obligaciones establecidas en el plano laboral y del Instituto de Seguridad Social se han aplicado con prolijidad de conformidad con lo que dispone la ley.
- La aplicabilidad de los documentos exigidos por las Normas de Contabilidad son utilizados con criterio profesional y por tal razón se puede afirmar que los registros contables son los adecuados.

3. OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Luego del análisis de los estados financieros de la Compañía y sus respectivos anexos, se determino 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.

A continuación detallo el análisis de las siguientes cuentas.

INGRESOS.- El porcentaje de crecimiento de los ingresos es de 92.26%, fundamentalmente por el funcionamiento de la estación de servicio (marzo 2008). Así como los ingresos generados por el Taller de Mantenimiento y el Corredor Central Norte.

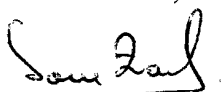
2007	2008	PORCENTAJE
1.188.490,12	1.596.775,74	34.35%
	1.103.634,37	
146.783,97	265.901,81	81.15%
1.335.274,09	2.966.311,92	

RECOMENDACIONES

- Es necesario la contratación de pólizas de fidelidad para el personal que maneja los ingresos.
 - En lo que se refiere a facturación es indispensable implementar el comprobante de ingreso que justifique el control del anticipo o cancelación total de la factura.
 - Los depósitos que se realizan diariamente y que justifican las cancelaciones de facturas de clientes deben reportarse a tesorería de inmediato, con el propósito de mantener un control adecuado de los ingresos y la cartera por vencer.
 - Implementar sistemas de información compartida con la finalidad de optimizar la toma de decisiones sobre las actividades que se desarrollan en la compañía.
 - Es de vital importancia que haya un control permanente del trabajo de los buses articulados, con el propósito de certificar que los ingresos sean reales de acuerdo a los reportes entregados por el fideicomiso.
 - Exigir a través de nuestro representante al fideicomiso la entrega de información referente a la distribución de remanentes, así como la documentación necesaria para las declaraciones de los impuestos.
 - Es importante la contratación de un jefe de personal con la finalidad que sea el encargado de hacer cumplir cada una de las obligaciones de las personas que trabajan en el taller. Además la función que cumpliría (jefe de personal) sería también la de emitir ordenes numeradas de trabajo para un mayor control de los servicios.
 - Hacer un estudio de los perfiles de las personas que se contratan con el propósito de que su rendimiento en las diferentes actividades sean óptimas.
 - Establecer urgente un reglamento interno de trabajo para un mejor control del personal y el buen funcionamiento de cada uno de los servicios que presta la empresa.
 - Revisar las funciones tanto del personal administrativo como operativo y determinar si el tiempo que emplean en sus funciones es el adecuado para de esta forma optimizar este gasto.
-

- Todos los proyectos que la compañía emprenda deben estar respaldados por un estudio con el propósito de obtener los mejores resultados económicos para la compañía.
- Revisar el reglamento interno de la compañía ya que el vigente no cumple con lo que requiere la institución por estar caduco.
- Es importante que los accionistas den a conocer oportunamente sus inquietudes o molestias en el funcionamiento de las actividades de la compañía, para dar una solución inmediata.
- Según el artículo 321 de la Ley de Compañías, manifiesta que la contratación de auditores externos se efectuara 90 días antes de la fecha del cierre del ejercicio económico, dicha disposición no se ha cumplido.

Atentamente,



Eco. Domingo Zavala
COMISARIO
Abril 2009.

[illegible]

G MEDARDO PATRICIO
 LIZANDRO
 RNARDO
 GO EVARISTO
 ANTIAGO
 ORBERTO
 PALI
 to
 GUSTAVO

E-mail: catar@cosinet.net
QUITO - ECUADOR

CA - TAR
Transportes Carcelén Tarqui C.A.

ONA PALLO LUIS ANTONIO	ECUATORIANA	1709215150	1.000,00
PADILLA SEGUNDO FARIAS	ECUATORIANA	1703005637	1.000,00
PANCA GONZALEZ WILFREDO	ECUATORIANA	1708562937	1.000,00
PANCA GONZALEZ WILFREDO	ECUATORIANA	1701122240	2.000,00
PAYO VILLARRUEL JUAN ANTONIO	ECUATORIANA	1801130655	1.000,00
PENA MUÑOZ JOSE ROBERTO	ECUATORIANA	1710317023	1.000,00
PENALOZA CASTRO JORGE ROBERTO	ECUATORIANA	0701063225	1.000,00
PEREZ BRANCO VILMA CONCEPCION	ECUATORIANA	0400471199	1.000,00
PEREZ JIMENEZ MANUEL ANTONIO	ECUATORIANA	1801130655	1.000,00
PINO JIMENEZ MANUEL ANTONIO	ECUATORIANA	1700507468	1.000,00
PRADO GONZALEZ JUAN ANTONIO	ECUATORIANA	1801434265	1.000,00
PRADO GONZALEZ JUAN ANTONIO	ECUATORIANA	1801591130	1.000,00
PRADO GONZALEZ JUAN ANTONIO	ECUATORIANA	1802122638	1.000,00
PRADO GONZALEZ JUAN ANTONIO	ECUATORIANA	1801130655	1.000,00
QUEZADA CORONEL ROMULO MELECIO	ECUATORIANA	0100471199	1.000,00
QUEZADA CORONEL TELMO BOLIVAR	ECUATORIANA	0100471199	1.000,00
QUEZADA PERALTA CHRISTIAN RODRIGO	ECUATORIANA	1701130655	1.000,00
QUEZADA PERALTA DIEGO RODRIGO	ECUATORIANA	1701130655	1.000,00
RAMOS MOLINA FABRICIO RODRIGO	ECUATORIANA	1701130655	1.000,00
REYES ANDRADE MARIA ANTONIO	ECUATORIANA	1701278176	1.000,00
REYES ANDRADE MARIA ANTONIO	ECUATORIANA	0400923389	1.000,00

Oficinas: Urbanización Prados del Oeste, calle B - Lote 124 Telfs.: (593-2) 2482 663 - (593-2) 2472 526
Talleres: Av. Diego Vásquez de Cepeda y Sabanilla Telf.: (593-2) 2531 820 Fax: (593-2) 2295 485
E-mail: catar@cosinet.net
QUITO - ECUADOR

CA - TAR

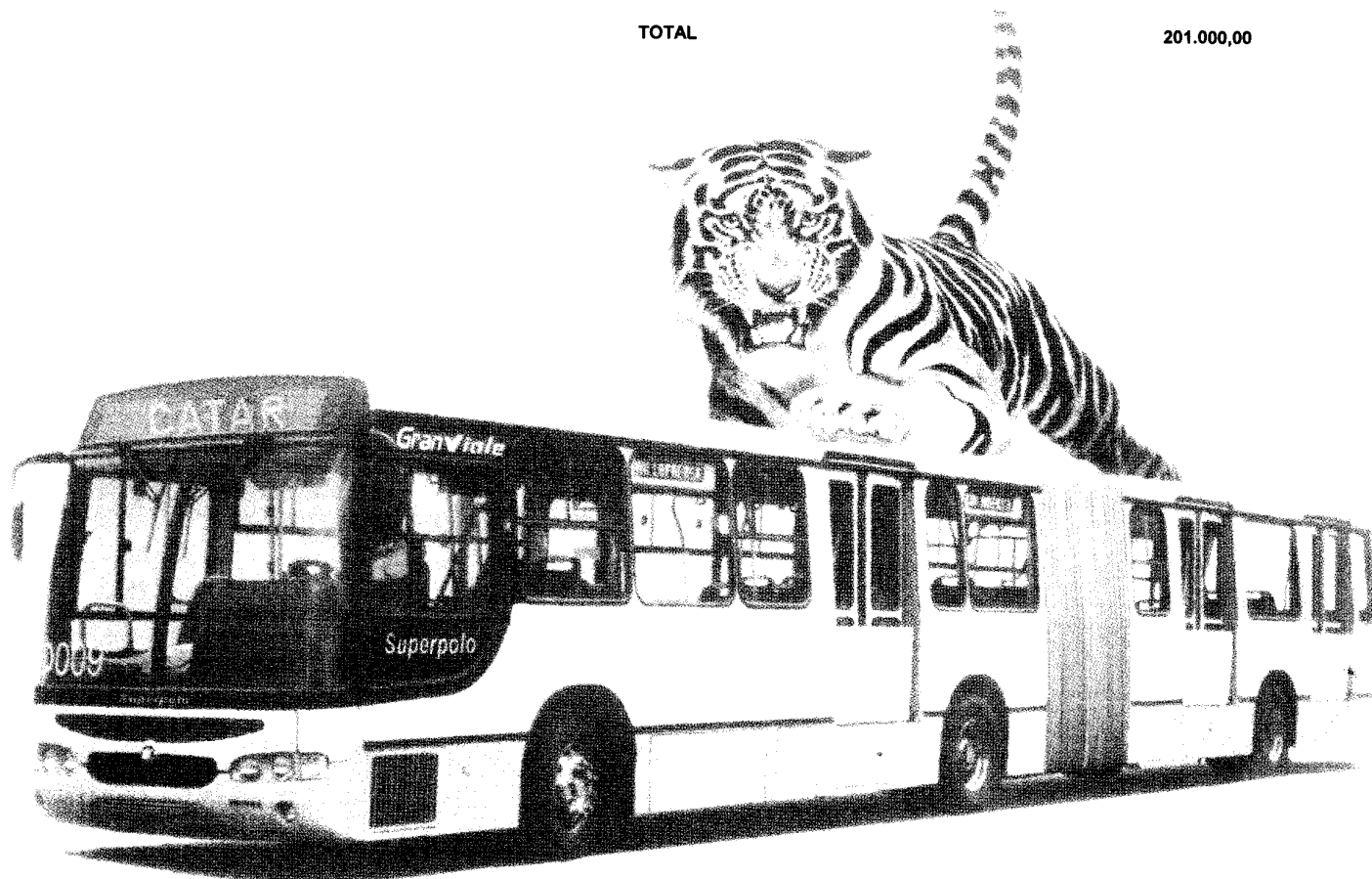
Transportes Carcelén Tarqui C.A.

TOBAR BEDON ELOIZA GENOVEVA
 TUNALA CEPEDA CARLOS RENE
 VALENCIA REGALADO GUSTAVO FREDY
 VASCO MEDINA ARGEO HERMOGENES
 VERGARA MERO RAMON ANTONIO
 VASCO VELOZ MERCEDES ELINA
 VINELLI AGUIRRE NANCY SOLEDAD
 VIZUETE GUERRERO SONIA MÓNICA
 ZAMBRANO FAZ VICTOR MANUEL
 ZAMORA VALENCIA VIRGINIA LUCILA
 ZAVALA GUADALUPE DOMINGO LEON
 ZAVALA GUADALUPE JAIME FERNANDO
 ZAVALA HERNANDEZ MARCELO PATRICIO

ECUATORIANA	1000992774	1.000,00
ECUATORIANA	1710424555	1.000,00
ECUATORIANA	1900136951	1.000,00
ECUATORIANA	1800082057	1.000,00
ECUATORIANA	1700599598	1.000,00
ECUATORIANA	0600831184	1.000,00
ECUATORIANA	0101660306	1.000,00
ECUATORIANA	0400655882	1.000,00
ECUATORIANA	0500187760	1.000,00
ECUATORIANA	1801207141	1.000,00
ECUATORIANA	1709634396	1.000,00
ECUATORIANA	1703721298	1.000,00
ECUATORIANA	0500169693	1.000,00

TOTAL

201.000,00



Oficinas: Urbanización Prados del Oeste, calle B - Lote 124 Telfs.: (593-2) 2482 663 - (593-2) 2472 526
 Talleres: Av. Diego Vásquez de Cepeda y Sabanilla Telf.: (593-2) 2531 820 Fax: (593-2) 2295 485
 E-mail: catar@cosinet.net
 QUITO - ECUADOR