

## INFORME DE COMISARIO REVISOR AÑO 2009

Señores  
Asamblea General de la Compañía Unipro C.A.  
Quito.-

Estimados Accionistas:

En calidad de Comisario Revisor y de acuerdo a lo que establece la Ley de Compañías me permito presentar el informe del estudio efectuado a los comprobantes, registros y prestación de servicios así como los Balances del ejercicio económico del 2009 de la Compañía Unipro C.A..

Por medio del análisis efectuado a la circulación de documentos y comprobantes así como de los registros Contables, se aplicó de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

### ACTIVOS

#### CUENTA CAJA-BANCOS

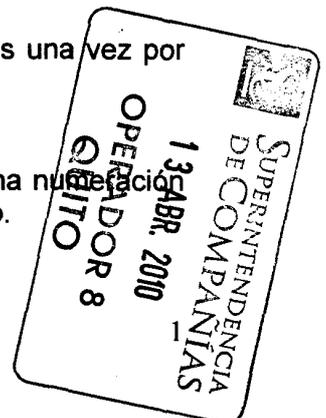
##### CAJA

Se efectuó la evaluación del Sistema de Control Interno para diagnosticar la seguridad y el correcto uso de los recursos de la Compañía, me permito, opinar que las ventas se efectuaron con la elaboración de facturas previa autorización de Rentas y de conformidad a lo que establece el Reglamento de facturación se adjunto los comprobantes de ingreso y egreso, que respaldan el dinero que ingresa como también los gastos efectuados. Pero en algunos casos los gastos presentaban respaldos que no son legales. Todos estos documentos permiten verificar el correcto manejo del dinero recaudado.

Sugiero que se efectúen arquezos de caja sorprendivos por lo menos una vez por semana como práctica sana.

##### BANCOS

Refiriéndose a esta cuenta, se encontró que los cheques tenían una numeración en el libro bancos y otra en el estado de cuenta emitido por el Banco.



Los depósitos realizados al Banco del Pichincha cuenta corriente son los siguientes:

**DEPOSITOS BANCO PICHINCHA**

| MES          | VALOR             |
|--------------|-------------------|
| ENERO        | 33,372.30         |
| FEBRERO      | 33,234.71         |
| MARZO        | 32,017.79         |
| ABRIL        | 32,164.84         |
| MAYO         | 30,842.10         |
| JUNIO        | 35,437.87         |
| JULIO        | 36,020.61         |
| AGOSTO       | 11,080.12         |
| SEPTIEMBRE   | 7,250.89          |
| OCTUBRE      | 10,699.56         |
| NOVIEMBRE    | 10,201.65         |
| DICIEMBRE    | 10,875.89         |
| <b>TOTAL</b> | <b>283,198.33</b> |

**CUENTAS POR COBRAR**

Dentro de las cuentas por cobrar a los socios de la compañía por concepto de mercaderías como aceite, filtros y otros productos son:

| DETALLE              | VALOR            |
|----------------------|------------------|
| Total administración | 10,492.50        |
| Sede Social          | 4,396.70         |
| Bono Navideño        | 315.00           |
| Multas               | 1,386.86         |
| Ayudas               | 1,406.86         |
| Préstamos            | 976.62           |
| Intereses            | -                |
| Moras                | -                |
| Facturación          | 5,343.85         |
| Varios               | 508.50           |
| Habilitaciones       | 382.00           |
| Ingresos             | 3,325.00         |
| Salidas              | 1,400.00         |
| Movi                 | 295.05           |
| Seguros              |                  |
| Abogado              | 500.90           |
| Libro                | 546.00           |
| <b>TOTAL</b>         | <b>31,275.84</b> |



## IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta Retenciones en la fuente, es la acumulación de Retenciones en la Fuente por parte de clientes del presente ejercicio económico 2009 que serán utilizados para cancelar el Impuesto a la Renta de este periodo.

## ACTIVOS FIJOS.

Los Activos Fijos adquiridos en este período se detallan a continuación:

| ACTIVO                        | VALOR           |
|-------------------------------|-----------------|
| Computador duo (Inmaculada)   | 1.459,79        |
| Monitor LCD 15 pulgadas       | 322,56          |
| Herramientas para lubricadora | 2.700,00        |
| <b>Total Activos Fijos</b>    | <b>4.482,35</b> |

## PASIVOS

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| DETALLES                       | VALOR            |
|--------------------------------|------------------|
| Préstamos Bancarios            | 40.665,69        |
| IESS e Impuestos               | 6.308,97         |
| Colegios Inmaculada y Alvernia | 30.448,34        |
| Facturas de ventas IVA         | 49,95            |
| Participación trabajadores 15% | 4.700,67         |
| Participación trabajadores 25% | 6.659,29         |
| Publicidad por pagar           | 3.283,85         |
| <b>Total</b>                   | <b>92.116,76</b> |

El IESS de Empleados así como las aportaciones a este organismo están debidamente calculadas, esto previene futuros imprevistos.

### ANÁLISIS DE GASTOS DE CARTERA

| MES     | VALOR GASTOS |
|---------|--------------|
| ENERO   | 627.77       |
| FEBRERO | 380.24       |
| MARZO   | 1,059.21     |
| ABRIL   | 751.66       |
| MAYO    | 1,063.34     |
| JUNIO   | 384.58       |



|              |                 |
|--------------|-----------------|
| JULIO        | 628.80          |
| AGOSTO       | 780.09          |
| SEPTIEMBRE   | 400.00          |
| OCTUBRE      | 584.40          |
| NOVIEMBRE    | 359.79          |
| DICIEMBRE    | 762.82          |
| <b>TOTAL</b> | <b>7,782.70</b> |

Los gastos de cartera son demasiado altos en los meses de marzo y mayo, además se pudo observar que la documentación de sustento para dichos gastos en algunos casos no son documentos legales autorizados por el SRI.

Por lo que recomiendo hacer una liquidación de gastos y servicios y así se pueda sustentar ese gasto.

### INGRESOS INSTITUCIONES

Los ingresos recibidos por comisiones de los socios y transportistas que prestan los servicios en las diferentes instituciones, de acuerdo con la revisión de la documentación respectiva son correctos.

Se encontró que existen algunos socios que están prestando sus servicios en tres instituciones y teniendo doble beneficio de la Compañía

| INSTITUCIONES                       | V/Ingreso         | V/comisión       |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| ALVERNIA                            | 40,532.83         | 732.77           |
| BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA    | 35,545.00         | 1,153.35         |
| BANCO NACIONAL DE FOMENTO           | 8,969.94          | 286.28           |
| BENALCAZAR                          | 154,910.00        | 2,119.42         |
| COLEGIO INMACULADA (sept-diciembre) | 205,656.00        | 4,203.33         |
| CONTRALORIA                         | 59,630.00         | 1,937.40         |
| FISCALIA                            | 4,700.00          | 135.00           |
| MARIANAS                            | 32,205.00         | 190.00           |
| MINISTERIO DEL DEPORTE              | 17,803.98         | 620.34           |
| MINISTERIO DEL TRABAJO              | 78,867.33         | 2,300.40         |
| MIPRO                               | 6,648.00          | 29.70            |
| PRESIDENCIA                         | 67,369.00         | 2,129.05         |
| SENACYT                             | 3,710.00          | 108.30           |
| SRI                                 | 86,888.12         | 2,464.77         |
| VOZ ANDEZ                           | 20,580.00         | 699.60           |
| <b>Organización panamericana</b>    | 240.00            |                  |
| <b>CUERPO DE BOMBEROS</b>           | 4,500.00          |                  |
| EXTRAS                              | 49,005.00         |                  |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>877,760.20</b> | <b>19,109.71</b> |
| <b>EXTRAS DETALLE</b>               |                   |                  |



|                         |  |                 |
|-------------------------|--|-----------------|
| SRI                     |  | 211.50          |
| Escuela Superior        |  | 195.70          |
| Varios                  |  | 43.5            |
| Presidencia             |  | 1,512.25        |
| Contraloría             |  | 638.00          |
| <b>TOTAL COMISIONES</b> |  | <b>2,600.95</b> |

13 ADO 2011  
OPERACIONES  
QUITO

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

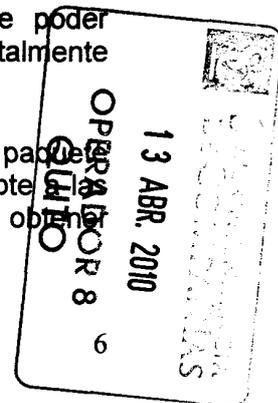
### CONCLUSIONES

- Se ha observado que por tener relaciones con los Directivos de otras compañías, nosotros los estamos beneficiando ya que existen varios contratos en instituciones que hemos ganado, pero sin embargo socios de otras compañías están siendo favorecidos, sin tener en cuenta que algunos socios de nuestra propia compañía no tienen trabajo.
- No existe un sistema contable que permita satisfacer las necesidades de la Compañía debido al crecimiento de la misma y en consecuencia no poder cumplir los objetivos de los Directivos y de los socios.
- Se observó que los gastos de la Compañía se han dado de manera excesiva sobrepasando los límites de endeudamiento, sin basarse en un estricto y minucioso análisis presupuestario.
- Para la mejor marcha de la compañía necesitamos no solamente de buenas acciones realizadas en el pasado, con gente valiosa y capaz, sino que es conveniente también dar oportunidad a otros socios para dirigir la misma.

### RECOMENDACIONES

Las recomendaciones que están a continuación son en base a la información que me ha sido entregada:

- Recomiendo para el nuevo ejercicio económico buscar la mejor forma de captar nuevas Instituciones para que de esta manera la Compañía Unipro C.A. tenga nuevos ingresos. Con el objetivo de generar trabajo, los Directivos deben cumplir con el mandato para el que fueron elegidos y dar por terminadas las relaciones con los Directivos de otras Compañías como Furgoplanta, Oro Negro, Unión.
- Recomiendo trabajar sobre la base de presupuestos el que servirá de guía para definir de mejor manera los ingresos y egresos que requiera la Compañía Unipro C.A., de esta manera tener una idea clara de la capacidad de endeudamiento que puede tener la compañía con el objetivo de poder planificar correctamente una inversión que no nos desfinancie totalmente como ha ocurrido este año.
- Sugiero que para el periodo económico 2010 se opte por otro paquete contable que ofrezca mejores características que el actual y se adapte a las necesidades de la Compañía, para que de esta manera podamos obtener



información y documentación que sea requerida por los Directivos y socios de la Compañía, para brindar y dar a conocer de manera eficiente y eficaz una correcta información en el momento en que lo requieran.

- Sugiero que las cuentas de los Directivos se sujeten a la Ley ya que se establece que el Presidente, Vicepresidente y Gerente no pueden recibir ninguna bonificación como décimo tercero y cuarto.
- Sugiero que se diversifique los trabajos extras, dando oportunidad a todos los socios actuando con equidad y no se monopolice como se lo ha venido haciendo hasta ahora.
- Se recomienda que para poder recuperar el capital de la compañía que prácticamente ha concluido en la inversión de la Lubricadora se opte por medidas que permitan el ingreso de dinero como por ejemplo, de acuerdo al análisis económico que he realizado lo más conveniente es arrendar o entregar en comodato la lubricadora por el lapso mínimo de un año. El dinero de la garantía vendrá a reponer el capital que necesitamos para cubrir los gastos fijos del mes que sumados a las cuotas de los préstamos ascienden a \$6.000,00, el canon de arrendamiento mensual podrá cubrir la falta de pago que muchos accionistas tienen con la compañía.
- Recomiendo que el manejo de la Compañía Unipro C.A. se lo haga de una manera más técnica y con personal que pueda trabajar en equipo para el bienestar de la misma, inmiscuyéndose tanto Presidente, Vicepresidente y Gerente ya que esta es su misión y para eso fueron elegidos.
- Recomiendo que no solamente es saludable cambiar de políticas, el recurso humano es tan importante ya que cumple también su ciclo de funciones.
- Sugiero que nos probemos a nosotros mismos que la juventud es capaz de generar más trabajo que permita engrandecer aún más nuestra Compañía, que tengan el tiempo y la disposición de trabajar en equipo en el momento en que lo requiera y no teniendo limitaciones de tiempo.

Atentamente,



Ing. Víctor H. Villacís G.  
COMISARIO

