

COMPañÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y
TURISMO UNIPRO C.A

INFORME DE COMISARIO POR EL EJERCICIO **ECONÓMICO DEL AÑO 2017**

A los accionistas de la **COMPANIA DE TRANSPORTES TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.:**

En mi calidad de comisaria he examinado los Estados Financieros de la **COMPAÑIA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A** al 31 de diciembre del 2017 y sus anexos por el año que terminó en esa fecha.

Mi revisión se efectuó de acuerdo con Normas de auditoría y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), con el propósito de obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo. El examen efectuado a base de pruebas selectivas incluye un análisis de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros del periodo de enero a diciembre del 2017.

En mi opinión, las cifras de los Estados Financieros por el ejercicio económico 2017, han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad y presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la **COMPAÑIA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.**

Cabe informar que mediante Resolución No. SCSV-IRQ-DRASD-SAS-2017-00202, de fecha 19 de julio de 2017, la Superintendencia de Compañías resolvió intervenir a la Compañía y designó como interventora a la Doctora Ruth Cristina Segovia, hasta la presentación de este informe la Interventora continúa ejerciendo sus funciones.

En mi opinión, basado en el alcance de mi revisión:

- Las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y

reglamentarias, así como las resoluciones por parte de la Junta General de accionistas y el Directorio.

- Los libros de actas y expedientes de Juntas Generales de Accionistas, libro de Acciones y Accionistas, talonarios de acciones se conservan de conformidad con las disposiciones legales.
- Se ha solicitado verbalmente la revisión del Libro de Actas de Directorios y no se ha podido verificar que esto se mantenga en archivo, aunque se debe tomar en cuenta que dichas reuniones si se las realizó con la regularidad que determina tanto el Estatuto como el Reglamento respectivo.
- La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y a la técnica contable, y se conservan de acuerdo a lo indicado en las disposiciones.

Además, en cumplimiento de mi responsabilidad de comisario cúmpleme informarles lo siguiente:

- La administración de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISMO ESCOLAR UNIPRO C.A.** me ha proporcionado toda la colaboración que solicité para el cumplimiento de mis funciones, para este propósito, he obtenido del departamento contable, información de las operaciones, registros contables y documentación de las transacciones revisadas sobre bases selectivas, tomado como un todo y no necesariamente descubriría todas las debilidades sustanciales del sistema; sin embargo, puedo informar que del estudio y evaluación realizado no mostró ninguna condición, que en mi opinión constituya una debilidad sustancial de control interno.

A continuación, presento a conocimiento de ustedes los efectos comparativos de los Estados Financieros entre los años 2016 y 2017:

		ESTADO COMPTONVALCOP 2013	ESTADO 2012	VARIACION	% VARIACION
ACTIVO					
100	ACTIVO GENERAL	1,495,683.84	1,750,463.60	271,200.53	22.93%
1000	ACTIVO GENERAL DE PASIVO	1,495,683.84	1,750,463.60	-86,151.69	-28.13%
110101	CAJA GENERAL	19,158.99	17,577.04	-1,581.95	-
110102	BANCOS	281,338.05	199,468.31	-81,869.74	-
110103	FONDOS ROTATIVOS	5,776.00	3,076.00	-2,700.00	-
110104	RENTAS	357,352.22	357,352.22	0.00	40.76%
110201	CUENTAS POR COBRAR	788,051.49	1,094,416.77	306,365.28	-
110202	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1,930.24	1,180.24	-750.00	-
110203	IMPUESTOS ANTICIPADOS SRI	3,377.47	62,563.75	59,186.28	-
110206	ANTICIPO VARIOS	83,285.26	75,835.92	-7,449.34	-
110207	RENTAS	16,420.77	16,420.77	0.00	-5.25%
1201	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE	147,669.74	131,248.97	-16,420.77	-11.12%
1202	ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	165,096.60	165,096.60	0.00	-
	TOTAL ACTIVO	1,495,683.84	1,750,463.60	254,779.76	17.03%
PASIVO					
200	PASIVO GENERAL	1,173,441.90	1,426,776.36	253,334.46	21.59%
2000	PASIVO GENERAL DE PASIVO	1,173,441.90	1,426,776.36	253,334.46	-
210101	CUENTAS POR PAGAR	1,108,752.61	1,332,966.74	224,214.13	20.22%
210102	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	31,931.73	32,129.37	197.64	-
210103	ADMINISTRACION TRIBUTARIA	23,195.37	49,640.11	26,444.74	-
210104	OBLIGACIONES PATRONALES	9,562.19	11,953.14	2,390.95	-
	TOTAL PASIVO	1,173,441.90	1,426,776.36	253,334.46	21.59%
PATRIMONIO					
300	PATRIMONIO GENERAL	322,241.94	323,687.24	1,445.30	-
3000	PATRIMONIO GENERAL DE PASIVO	322,241.94	323,687.24	1,445.30	-
310101	CAPITAL SOCIAL	73,915.20	73,915.20	0.00	-
310102	Reserva Legal	11,296.84	11,370.44	73.60	-
310103	Reserva Estatutaria	7,640.67	7,640.67	0.00	-
310104	Reserva Facultativa	2,304.62	2,304.62	0.00	-
320101	RESERVAS DE CAPITAL	21,242.13	21,315.73	73.60	-
32010101	Reserva Legal	11,296.84	11,370.44	73.60	-
32010102	Reserva Estatutaria	7,640.67	7,640.67	0.00	-
32010103	Reserva Facultativa	2,304.62	2,304.62	0.00	-
330101	UTILIDADES / PERDIDAS ACUMULADAS	364,545.10	280,860.08	-83,685.02	-
33010101	Utilidades Acumuladas	25,264.92	25,630.88	365.96	1.45%
33010102	Pérdidas 2014	42,025.49	42,025.49	0.00	-
33010103	Superavit por revaluó	297,254.69	297,254.69	0.00	-
330102	UTILIDAD / PERDIDA EJERCICIO	1,099.49	2,105.23	1,005.74	91.47%
33010201	Utilidad Período	1,099.49	2,105.23	1,005.74	-
330103	Efectos de Adopción por Primera Vez NIIF	55,657.29	55,657.29	0.00	-
33010301	Efectos de Adopción por Primera Vez NIIF	55,657.29	55,657.29	0.00	-
3301030101	Efectos de Adopción por Primera Vez NIIF	55,657.29	55,657.29	0.00	-
	TOTAL PATRIMONIO	322,241.94	323,687.24	1,445.30	
	PASIVO + PATRIMONIO	1,495,683.84	1,750,463.60		

		VALORES RENTISTAS AÑO 2016	VALORES 2015	VALORES 2014	% VARIACIÓN
INGRESOS					
4100	INGRESOS POR SERVICIOS	8,442,990.07	7,218,744.92	1,224,245.15	-14.50%
4100	INGRESOS POR SERVICIOS	8,442,990.07	7,218,744.92	1,224,245.15	
410101	SERVICIO DE TRANSPORTE	8,442,990.07	7,218,744.92	1,224,245.15	-
41010101	Transporte Colegios	2,595,693.13	2,623,103.31	27,410.18	1.06%
41010102	Transporte Instituciones	5,559,191.76	4,193,542.05	1,365,649.71	-24.57%
41010106	Ahorros Transportistas Tickets	97,885.04	75,669.10	-22,215.94	-22.70%
41010107	Transporte (Punto E. Informativo)	0.00	268,071.57	268,071.57	-
4200	INGRESOS FINANCIEROS	1,460.95	10,100.42	8,639.47	0.87%
4200	INGRESOS FINANCIEROS	1,460.95	10,100.42	8,639.47	-12.17%
420101	CONTRIBUCIONES SOCIOS	34,855.37	30,611.82	-4,243.55	-
42010101	Ingreso a la Compañía Nuevo Accionista	8,371.43	17,675.00	9,303.57	-
42010102	Salida de la Compañía	1,948.67	12,936.82	10,988.15	-
4202	OTROS INGRESOS	50,295.47	128,077.67	77,782.20	127.95%
420201	FINANCIEROS	1,460.95	10,100.42	8,639.47	-
420202	OTROS INGRESOS	50,295.47	128,077.67	77,782.20	-
	TOTAL INGRESOS	8,529,601.86	7,131,379.49	1,398,222.37	
COSTOS Y GASTOS					
5100	COSTOS OPERATIVOS	7,657,246.99	6,505,574.32	1,151,672.67	-15.04%
5101	COSTOS OPERATIVOS	7,657,246.99	6,505,574.32	1,151,672.67	-
5100	COSTOS OPERATIVOS	7,657,246.99	6,505,574.32	1,151,672.67	-247,555.44
5100	COSTOS OPERATIVOS	7,657,246.99	6,505,574.32	1,151,672.67	-232,715.28
520101	SUELDOS Y SALARIOS	171,255.58	155,518.05	-15,737.53	-
520102	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	45,248.65	32,482.80	-12,765.85	-
520103	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo reserva)	28,122.68	27,083.62	-1,039.06	-
520104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	6,998.89	3,739.62	-3,259.27	-
520105	DEPRECIACIONES	14,286.22	16,420.77	2,134.55	-
520106	GASTOS OPERATIVOS	436,371.08	234,322.96	-202,048.12	-
5202	SERVICIOS BANCARIOS	13,386.51	17,115.11	3,728.60	27.85%
520201	SERVICIOS BANCARIOS	13,386.51	17,115.11	3,728.60	-
5203	CARGOS TRIBUTARIOS	155,585.77	137,017.01	-18,568.76	-11.93%
520301	CARGOS TRIBUTARIOS	155,585.77	137,017.01	-18,568.76	-
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	8,528,502.37	7,129,274.26	1,399,228.11	
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	1,099.49	2,105.23	1,005.74	91.47%

Las variaciones más importantes en mi opinión son:

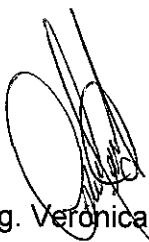
1. En el Estado de Situación se puede visualizar la reducción del **14,50%** en los Ingresos respecto al periodo 2017.
2. Con respecto a los ingresos por **Transporte Colegios** tenemos una reducción del **1.06%** esto debido a que en la actualidad la compañía mantiene 9 contratos con Colegios, y una reducción del **24.57%** en Transporte Instituciones, por lo que es muy importante que los administradores busquen nuevos contratos de trabajo.
3. Otra variación importante es el Ahorros Transportistas Tickets, el mismo que en este año tiene una disminución del **22.70%** con relación al año 2016, para lo cual se recomienda a todos los accionistas ponerse al día en sus obligaciones para el bien de la misma.
4. En el año 2017 se puede evidenciar una disminución del **33.14%** en los **Gastos Administrativos**, pero cabe resaltar que la cuenta **Horas Extras** tuvo un incremento del **50.27%** si bien es cierto esto se debe por el proceso que atravesó la compañía y se requirió de la colaboración de todo el personal para la entrega de reportes que requería la Ing. Marlene Caiza contadora que estuvo a cargo de la reestructuración de los años 2015 y 2016, por lo cual para el año 2018 se debe tomar atención para que el personal cumpla con sus obligaciones en su jornada laboral.

Horas Extras 2017	24.834,13
Horas Extras 2016	12.350,00
DIFERENCIA	12.484,13
VARIACION	50,27%

5. Cuenta de Activo "Cuentas Por Cobrar Instituciones" **28.13%**; la variación se da por la correcta aplicación y registro de sus transacciones durante el ejercicio económico, el cual incluye las provisiones respectivas por las deudas que las instituciones mantienen al cierre del ejercicio.
6. Cuenta de Pasivo "Cuentas por pagar" **20.22%**; de igual forma la variación se debe al registro adecuado de las provisiones contabilizadas por los servicios prestados de terceros.
7. En el patrimonio existe una variación por ajuste del impuesto diferido.

En calidad de comisario de la **COMPANIA UNIPRO C.A.**, declaro que he dado cumplimiento a lo ordenado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable, que el presente informe he elaborado con absoluta independencia de la administración y hemos recibido toda la colaboración de los administradores y funcionarios de la compañía.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ing. Verónica González', is written over the printed name.

Ing. Verónica González

COMISARIA PRINCIPAL

UNIPRO C.A