INFORME QUE PRESENTA EL ING. EDISON C. TORRES C. COMISARIO DE CUENTAS, A LOS ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VINGALA C.A.

De conformidad con la designación de comisario efectuada por la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de la compañía, de fecha 28 de mayo de 2016, y conforme a las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías y lo establecido en el Estatuto de la Compañía Vingala C.A., cumulo en presentar a ustedes el informe correspondiente al periodo comprendido desde junio a diciembre de 2016.

En mi calidad de comisario, he examinado el balance general de la compañía al 31 de diciembre de 2016, y los estados conexos de resultados, de movimientos en las cuentas de patrimonio y de flujos por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Debó hacer hincapié que la Ley de Compañías en su Art. 292 dice "El balance general y el estado de la cuenta de pérdidas y ganancias y sus anexos, la memoria del administrador y el informe de los comisarios estarán a disposición de los accionistas, en las oficinas de la compañía, para su conocimiento y estudio por lo menos quince días antes de la fecha de reunión de la junta general que deba conocerlos", situación que no se ha dado cumplimiento por parte de los responsables de proporcionar dicha información, por lo que el Comisario de Cuentas no puede emitir su informe en forma oportuna debido a la tardanza de la entrega de la información necesaria.

Luego de haber hecho un análisis de la información recopilada, considero que dichos estados financieros, reflejan un resultado razonable en las operaciones económicas y financieras del período antes citado.

- Al revisar los documentos que respaldan los egresos se evidenció que muchos pagos se han realizado sin la respectiva factura como lo exige la ley, sino únicamente con recibos simples. Además estos documentos de respaldo no estuvieron legalizados con firmas tanto de gerente como de presidente.
- En cuentas por cobrar se refleja un valor de \$25.000,00 correspondiente al señor Edwin Villa, por anticipos, de lo cual como es de conocimiento de todos se encuentra en proceso de litigio para su recuperación. Por lo tanto en el balance debe constar una nota aclaratoria.
- En cuentas por pagar refleja un valor de \$4.500,00 de un total de \$10.000,00 prestado en dos ocasiones \$5.000,00 en el 2014 y \$5.000,00 en el 2016; correspondiente al valor adeudado por la compañía a la caja de ahorros; según lo indicado por el señor Rodolfo Albán, estos valores fueron recaudados en abonos parciales que la ha realizado la administración vigente.
- Se evidenció que existe un número considerable de comprobantes de egreso y cheques dañados.
- El señor Presidente para el cobro de sus haberes, presenta factura de transporte, lo que no refleja en las cuentas reales, esto debe estar en la cuenta nómina y no transporte como se lo está haciendo.
- No existe un reglamentado en el que se establezca los montos por concepto de viáticos y subsistencias.
- Existen valores por servicios de Despachos y de Asesor Jurídico que se cobran con facturas de terceras personas.
- Se pudo evidenciar también que en secretaría no se tiene un archivo físico cronológico de la documentación enviada.
- Los administradores no han dado cumplimiento a ciertas resoluciones tomadas en la junta de accionistas y solo en base a reuniones de directorio se han tomado otras resoluciones.

- Se ha podido observar poca gestión en la parte operativa, como un deficiente control de tiempos (minutos atrasados, control de los correteos, mal uso de frecuencia, sanciones que no se aplican), ocasionando con esto la pérdida de autoridad.
- Los balances y estados financieros no han sido presentados con oportunidad, como lo establece el Art. 292 de la Ley de Compañías.
- Se ha procedido a verificar cauciones o garantías de los administradores y no existe.
- Se evidenció que se está trabajando con dos sistemas paralelos de control de tiempos.

Debo indicar que por pedido verbal de varios accionistas, procedí a solicitar con oficio al señor Gerente que me proporcione información sobre el señor Mario Proaño asesor jurídico de la compañía, en base a la información proporcionada, procedí a verificar en el sistema de registro de título de la SENESCYT sin encontrar ningún registro que acredite un título profesional del antes citado señor. Los pagos por asesoría jurídica se han realizado como anticipo por un valor de USD. 3.185 distribuidos de la siguiente manera: USD. 1.700 al Sr. Dr. Nicolalde y USD. 1.485 al Sr. Mario Proaño, que de acuerdo a información de gerencia se lo ha hecho en base a los trámites realizados.

Me permito informar también que la demanda en contra del Sr. Edwin Villa fue presentada en la Función Judicial del Cantón Rumíñahui con fecha diez de enero de 2017.

Sangolquí, 04 de febrero de 2017

Ing. Edison C. Torres C.
Comisario de Cuentas Cía. Vingala