

**INFORME COMISARIO**  
**COMPANIA DE TRANSPORTE LUJOEXPRESS AGUILA DORADA S.A.**  
**PERIODO FISCAL: 2013**

Quito, 20 de Marzo 2014

*A los señores Accionistas.-*

De conformidad con lo dispuesto en el Art. 279 de la ley de compañías vigente, y en calidad de Comisario Principal, he procedido con la revisión del Balance General y Estado Pérdidas y Ganancias al 31 de Diciembre 2013.

Mi examen se realizó de acuerdo a las disposiciones del Reglamento vigente, misma que avalada por la documentación correspondiente, permite obtener un informe para la Junta de Accionistas.

Como parte del examen he verificado el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias por parte de los administradores, así como las resoluciones de la Junta de General de Accionistas y del Directorio, considero que se ha llevado un adecuado manejo de los documentos, libros y registros de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

Los estados revisados para el presente ejercicio son:

1. Balance General (Enero a Diciembre 2013)
2. Estado de Pérdidas y Ganancias (Enero a Diciembre 2013)

Se efectuó una evaluación general de la gestión administrativa y contable llevada a cabo por el Director General de la Compañía para lo cual se realizaron las siguientes pruebas:

- Revisión de Balance General y Estado de Pérdidas y Ganancias.
- Revisión de las conciliaciones bancarias.
- Revisión de la metodología de contabilidad aplicada.
- Revisión de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

En base a esta revisión me permito informar que: Los Balances y Estados Financieros de la Compañía durante del periodo contable de Enero a Diciembre 2013 se presentan de acuerdo a las normas NIIF, existiendo los documentos de respaldo y manteniendo los asientos contables con sus debidas justificaciones. En base a la revisión y evaluación de la documentación existente antes mencionada se concluye que los resultados y administración razonablemente la información financiera de la Compañía.

En cuanto a la evaluación de las operaciones económicas – financieras de la Compañía contenidas en el Balance General se presentan las siguientes variaciones y observaciones de importancia, considero necesario mencionar las siguientes puntualizaciones:

- Cuentas por cobrar socios se ha incrementado en un 89% respecto al año 2012 pasando de US\$ 4.450,27 a US\$ 8.413,77. Valores correspondientes a pagos pendientes por los conceptos de Tickets y Multas se debe a los tickes no cancelados por la acción de la unidad 2 durante el año 2013.
- La cuenta Cuentas por Cobrar CONETRA mantiene una cuenta por un valor de \$ 40.392,00 a favor de la Compañía.

- Cuenta por Cobrar Empleados registra un valor de US\$ 2.350,00 se identifica una disminución del 54% de la cuenta por cobrar empleados pasando de un rubro de 5.056 en el año 2012.
- En las cuentas Activo Fijo como Muebles y Enceres, Equipos de Oficina y Equipos de Computación los valores se mantienen estables.
- En el periodo 2013 se mantiene una cuenta por pagar socios por un valor de \$ 41.481,20 esto se debe a un saldo de multas disciplinarias del 2012 por un valor \$ 8.380,20, por transferencias de acciones de 4.000; aporte para los equipos por un valor de 7.280,00; aporte de ticket del mes de diciembre por un valor de \$ 10.920,00 y multas disciplinarias del 2013 por un valor de \$ 10902,00. cabe indicar que estos rubros se pasaron a esta cuenta para evitar mantener una utilidad demasiada alta los mismos que serán utilizados como reserva para la construcción de la mecánica y oficinas.
- El resto de cuentas del PASIVO no han presentado variaciones significativas versus el año 2012, por lo que no se encontraron observaciones en las mismas.
- No se dieron movimientos en las cuentas de Patrimonio en el periodo 2013
- La Utilidad Operacional del Ejercicio es de de US\$ 5.390,83 en el año 2013.

En cuanto a la evaluación de las operaciones económicas – financieras de la Compañía contenidas en el estado de Pérdidas y Ganancias se presentan las siguientes variaciones y observaciones de importancia:

- La cuenta Ingresos por Tickets tuvo un total de US\$ 112.840,00 corresponde al ingreso por ticket de 52 semanas que tiene el año 2013
- La cuenta servicio de transporte se debe a los valores facturados a Conetra por un valor de \$58.792,80..
- Se generó la cuenta Ingresos Dividendos con un valor: US\$ 13.304,55 correspondiente a valores recibidos por concepto de utilidad de CONETRA.
- El Total de Ingresos de la Compañía tuvo un crecimiento del 17% pasando de US\$ 108.582,96 en el año 2011 a US\$ 126.711,69 en el año 2012.
- La cuenta Gastos del Personal de la Compañía tuvo un valor de US\$ 184.937,35
- En los gastos de administración tenemos un valor de \$ 179.546,52 que se debe al siguiente detalle: Pernal 101.964,38, servicios básicos \$ 3054,56, impuestos 110,75; otros gastos de administración 72.427,93, depreciación acumulada de 628,27 y gastos financieros 1.360,63.

#### CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

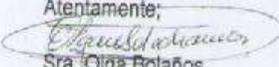
- En la cuenta por cobrar por ticket se recomienda tomar una decisión con respecto a los valores que adeuda la unidad No. 2 ya que no se ha cobrado.

Una vez informado sobre el examen realizado a la documentación se concluyó que:

Los Estados Financieros correspondientes al Ejercicio Fiscal 2013 reflejan razonablemente la situación de la Compañía LUJO EXPRESS ÁGUILA DORADA

Para finalizar dejo constancia de que he recibido toda la información requerida de forma oportuna y precisa por parte de la señora Contadora de la Compañía, la cual me ha servido para realizar un análisis y posterior informe del periodo 2013, el mismo que pongo a vuestra consideración.

Atentamente;

  
Sra. Olga Bolaños  
COMISARIO

