

COMPAÑÍA EJECUTIVO SAN LUIS DE TRANSPORTES S.A.
INFORME DEL COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2008.

Una vez que hemos revisado los soportes técnicos, documentación y libros de la Cia, podemos concluir que en este período económico se ha dado cumplimiento a la Ley de Compañías, estatuto y resoluciones de la Junta General, en gran parte.

En lo que respecta al control interno, se ha continuado con las políticas del año 2007, esto es horarios para atención a los accionistas, control de inventarios, arqueos de caja, a fin de precautelar los dineros que de varios accionistas queda en la empresa por concepto de ingresos de boletería.

Los empleados tienen bien establecidas sus funciones y no se da duplicidad en las actividades.

El presente informe esta basado en la información que nos ha entregado periódicamente la contadora de la empresa y documentos que hemos podido revisar conjuntamente con el Gerente de una manera oportuna.

ESTADOS FINANCIEROS.

Balance General.

Dentro del Balance General nos referiremos a los recursos con que cuenta la Empresa, los cuales han sido ordenados técnicamente en Activo, Pasivo y Patrimonio, para facilitar su análisis.

Cortadas al 31 de Diciembre del 2008, las cuentas del Mayor reflejan lo siguiente.

El Activo Total de la empresa es de \$ 60.906,43.

Está conformado por el Activo Corriente por un valor de \$ 43.178,93, el Activo Fijo por un valor de \$16.605,12, y el Activo Diferido por un valor de \$1.122,38.

Dentro del Activo Corriente tenemos el disponible y el exigible.

En el Disponible tenemos un total de \$14.530,87. Caja por un valor de \$4.313,87, Bancos por un valor de \$1.327,2 y Cuentas por Cobrar por un valor de \$8.889,8.

En el Exigible tenemos un total de \$8.007,72, en la cuenta Empleados \$256,85, Cuentas por cobrar \$4.782,07, Provisión incobrables \$-8,97 y Prestamos a socios por un valor de \$2.977,77.

Pagos anticipados \$20.640,34. Distribuidos en las cuentas Fundación Terminal Terrestre por \$10.482,47, Impuestos anticipos Renta \$9.978,01.

Dentro del Activo Fijo tenemos aquellos bienes que constan en inventarios
Tenemos Muebles y enseres \$3.844,53, Equipo de oficina \$7.306,43, Equipo de computación \$3.883,02 , Equipo de seguridad \$1.571,14 .

Finalmente tenemos el Activo Diferido por un valor de \$1.122,38, que corresponde a frecuencias. Son los derechos que se nos ha otorgado en el permiso de operaciones de la empresa.

En la cuenta Total Pasivo y Patrimonio tenemos un valor de \$60.906,43.

En el Pasivo Corriente tenemos Obligaciones patronales por un valor de \$3.107,22 , IESS \$4.176,36 , Impuestos por pagar \$800,04 , Cuentas por pagar \$2.930,64 , Gastos por pagar \$1.367,6, dándonos un Total Pasivo de \$12.381,86.

El patrimonio alcanza un valor de \$48.524,57, dentro del cual tenemos las cuentas Capital Social por un valor de \$850, que corresponde a las acciones, además esta la cuenta Reserva Legal \$3.073,47, Reserva de Capital \$38309,55 , Utilidad Acumulada \$2.022,43, y finalmente la Utilidad del Ejercicio por un valor de \$4.269,12.

Debo mencionar que la cuenta Inversiones, si bien consta en el Balance General, no hemos encontrado en los documentos de la empresa, uno que respalde dicho activo.

La Cuenta Fundación Terminal Terrestre, esta respaldada por una factura a nombre de la empresa por el local B4.

La cuenta Impuestos Anticipos Renta se genero por el ingreso de los dineros de los accionistas a los registros de la empresa, se ha solucionado en parte esta situación, quedando aun por solucionar los ingresos que se generan en la boletería de Loja.

Estado de Pérdidas y Ganancias.

Tenemos Ingresos por un valor de \$1.039.513,56 distribuidos de la siguiente manera.

Venta de encomiendas \$221.901,30, Otros ingresos \$3.765,42, Ingresos de boletería \$813.846,84.

Los egresos y gastos tienen un valor total de \$1.031.543,19 , distribuidos en Egresos de boletería por un valor de \$813.846,84 y Gastos de Administración por un valor de \$217.696,37.

En Gastos de Administración tenemos: Sueldos \$53.804,62, Horas extras \$18.441,96, Beneficios Sociales \$25.721,39, Indemnizaciones \$280,89, Anuncios de Prensa \$486,06, Honorarios \$9.965,68, Contribuciones \$813,48, Gestión \$456,84, Útiles de oficina \$3.058,95, Arriendos a Personas Naturales \$2.446,76, Arriendos a Municipios \$25.128,39, Teléfonos y conferencias \$6.839,03, Energía Eléctrica \$3.211,76, Agua \$436,94, Impresos \$6.451,54, Depreciación \$3.961,26, Amortizaciones \$306,37, Internet \$209,52, Copias Xerox \$17,11, Adecuación de local \$651,46, Impuestos y Tasas \$3.701,32, Servicios Prestados \$3.267,60, Notas de Pesar \$151,16, Transporte \$23.697,69, Legales y Judiciales \$75,76, Mantenimiento de Muebles y Equipos \$755,08, Aseo y Limpieza \$296,84, Periódico \$113,75, Cafetería \$109,32, Refrigerios \$266,20, Uniformes \$6.910,80, Pérdida de Encomiendas \$1.243,50, Mantenimiento de Radios \$236,11, Bancarios \$447,25, Provisión Incobrables \$8,97, TV cable \$400,19, Herramientas \$1.044,29, Navideños \$10.930,01, No deducibles \$1350,52.

Utilidad del Ejercicio \$7970,35, 15% Participación a trabajadores \$1.195,55, Impuesto a la Renta \$2.031,33, Reserva legal \$474,35, y finalmente la Utilidad Líquida por un valor de \$4.269,12 la misma que será destinada según lo determine la asamblea.

Debemos mencionar que la cuenta de Perdida de Encomiendas ha tenido un incremento notable, pues en el año 2007 llegaba tan solo a \$322,50.

Las cifras registradas en los balances están acorde a los documentos y a los datos de las computadoras de la empresa que sirvieron para elaborar los informes de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados

OBSERVACIONES.

En lo que se refiere al libro de acciones y accionistas, hemos insistido varias veces al Gerente, para que se realice el registro de las transferencias de acciones que se han presentado en la empresa (por los múltiples problemas que se han dado) sin obtener un resultado positivo hasta la fecha.

Debo manifestar que la nómina de Accionistas de Ejecutivo San Luis de Transportes S.A. emitida por la Superintendencia de Compañías, no corresponde a los registros del Libro de Acciones y Accionistas de la Empresa. Por tal motivo dejo constancia de la responsabilidad que tiene el Gerente Sr. Juan Arpi al no registrar las transferencias de acciones en el momento oportuno.

El dinero de la empresa que está en Cuentas por Cobrar tiene el respaldo necesario y suficiente que garantiza su recuperación en el momento que se lo requiera.

Hemos verificado el pago al Dr. Gilberto Vaca mediante 2 depósitos en el Banco del Pichincha: el primero el 2 de Septiembre de 2008, por un monto de \$20.000, el segundo el 25 de Septiembre de 2008 por un monto de \$4.000. El 23 de Septiembre de 2008 un monto de \$4.000 al Dr. Sacasari.

Hemos acudido al SRI, conjuntamente con los contadores de ATRAIN a buscar una posible solución al pago del anticipo de IR y la posibilidad de ingresar al RISE. Llegando a la conclusión de que por el momento no se facture en boletería a nombre de San Luis, sino a nombre de cada accionista.

En la sesión de trabajo del 19 de Noviembre del 2008, se tomo una decisión muy difícil de llevar a cabo, nos referimos a no ingresar al cuadro de trabajo a los vehículos de los accionistas que no cumplan un pago para negociar con Filanbanco. De lo que hemos podido constatar la mayoría de accionistas no han podido cumplir con lo resuelto.

En este periodo ha aumentado las perdidas en encomiendas por razones ajenas a la empresa.

RECOMENDACIONES.

Deberíamos asesorarnos más a cerca de las normas que rigen la vida institucional de la Empresa, a fin de no tomar decisiones inejecutables.

El dinero de boletería de Loja que aun ingresa a la contabilidad de la empresa, esta generando inconvenientes con el SRI, debe sacárselo al igual que se lo hizo con el dinero de la ruta Guayaquil.

Que se continúe con las políticas de control interno que hasta ahora están generando buenos resultados.

Sin más por el momento.
Atentamente.


Ing. Com. Paulo Bustos C.
COMISARIO

Cuenca 3 de marzo del 2009