

## INFORME DE COMISARIO

De acuerdo a mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CATUV COMPAÑIA ANONIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA**, al 31 de Diciembre de 2010 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha.

### **1.-Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.**

Debo manifestar que en las normas legales, la compañía ha mantenido sus documentos apegados a las normas requeridas de acuerdo a las entidades de control como es SRI, SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, IESS, MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES, REGISTRO MERCANTIL, EMMOP

Tomando en cuenta que la compañía mantuvo en este ejercicio económico dos administradores como Gerente, debo manifestar lo siguiente:

La primera administración cuyo periodo hasta el 17 de julio de 2010, la misma que estuvo representada por el Lcdo. Alcides Collaguazo

Y el segundo periodo de acuerdo a la resolución de Junta General fue elegido para completar el periodo de (2) dos años al Ingeniero Nelson Brito Chávez, lo cual fue rechazado por el Registro Mercantil que no es procedente registrar por la fracción de tiempo sino por el periodo que rige el estatuto en la compañía.

Lo cual fue puesto a conocimiento de directorio aprobado para ser inscrito por (2) años en el Registro Mercantil con la fecha 16 de julio del 2010 y puesto a conocimiento a los accionistas en la sesión de deportes y trabajo.

De igual manera debo manifestar que la Vicepresidencia quien ejercía el señor Guido

Damián, renunció al cargo con fecha..... Y el mismo que fue asumido por el señor Jaime Buenaño. Este cargo no se encuentra inscrito bajo ningún Nombramiento, ya que solamente se rige al cumplimiento de las resoluciones de Directorio

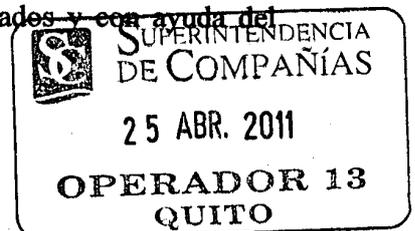
El cumplimiento de las normas Estatutarias y reglamentarias han sido cumplidas a cabalidad de acuerdo a las resoluciones de Junta General y Directorio.

### **1.- Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía**

Sobre los procedimientos de control interno debo manifestar lo siguiente:

Durante la primera administración hubo diferencias en como realizar el gasto en forma efectiva, por lo que afectaban directamente al control interno, sin que este afecte a la administración global de la compañía, razón por la cual hubo la renuncia del Ex Gerente, Lcdo. Alcides Collaguazo

En la segunda administración los controles fueron mejor enfocados y con ayuda del nuevo software adquirido se han registrado mejores resultados.



Se han cumplido con todos los requerimientos de control interno establecidos para este ejercicio económico.

### **3. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros**

De acuerdo a las cifras presentadas debo manifestar lo siguiente:

Los Activos totales de la compañía suman: **US\$ 811.902,29**, divididos en Activo Corriente, Activo Realizable, Activo Fijo, Activos Largo Plazo

Dentro del Activo Realizable lo más representativo es el inventario que mantiene la compañía en stock, producto de la inversión de productos para operación de la mecánica dando un total de **US\$ 25.167,92**, así como un stock de uniformes por un valor de **US\$ 4.402,23**

El Activo Fijo consta la adquisición de nuevos vehículos propiedad de la compañía, el mismo que suma un total de **US\$ 603.135,72**

Los Pasivos totales de la compañía suman: **US\$ 564.181,58**, dividido en cuentas por pagar corrientes por un valor de **US\$ 320.661,26**, producto de la compra de las 4 últimas unidades de propiedad de la compañía. Cuentas propias Catuv por un valor de **US\$ 220.808,47**, los valores más representativos son por las aportaciones efectuadas por los socios con el fin de la operación en el corredor sur Oriental y la devolución de Aportes a futuras capitalizaciones

Deudas con instituciones Públicas: **US\$ 16.412,73**, obligaciones con Empleados al 31 de diciembre de 2010: **US\$ 4.085,21**,

Pasivos Largo Plazo, **US\$ 2.213,91**, que corresponde a valores por reposición para vehículos nuevos.

El Patrimonio suma **US\$ 209.231,18**, dividido en Capital Social, Reservas, Aportes para Futuras Capitalizaciones y Resultados

En cuanto al Estado de Pérdidas y Ganancias debo manifestar lo siguiente:

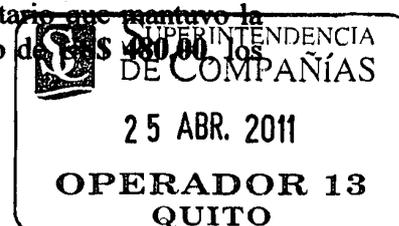
Los ingresos operacionales que mantuvo la compañía, suma **US\$ 882.878,21**, producto de Ventas Locales, Ventas Exentas y Rentas Exentas provenientes de Aportaciones

Se registran Costos Directos por **US\$ 461.641,76**, producto de los buses propiedad de la compañía y los Costos por Rentas Exentas por **US\$ 93.309,54**

Los gastos Administrativos Operacionales de la compañía durante el ejercicio económico 2010 suman: **US\$ 282.914,77**, los mismos que incluyen gastos de personal producto de remuneraciones, provisiones, gastos por Agasajos y Eventos Sociales y demás gastos operativos producto del manejo operacional de la compañía.

Además debo manifestar que durante el año 2010, se encuentran contabilizados Gastos No Deducibles por un valor de **US\$ 6.024,92**, producto de valores cancelados y que no han sido debidamente soportados de acuerdo a las normativas vigentes a la Ley de Régimen tributario interno y facturación.

Durante el ejercicio económico 2010, producto del manejo monetario que mantuvo la compañía se generaron costos bancarios por un valor aproximado de **US\$ 480,00** los



mismos que están definidos en Costos de Chequeras, manejo de cuenta y Estados de cuenta por todas las cuentas bancarias que mantiene la institución.

La utilidad resultante entre Ingresos menos Gastos deja un valor de **US\$ 38.489,53** al 31 de diciembre del 2010.

**Conclusiones:**

Los montos, interrelaciones, resultados e indicadores obtenidos en Base a los Estados Financieros del ejercicio 2010, confirman que por todos los movimientos generados en el ejercicio hace prever que se tomen nuevos rumbos en cuanto al análisis y nueva forma de presentación de informes acordes a los nuevos requerimientos por las entidades de Control (NIFFS).

Además debo decir que la empresa ha tomado un mejor rumbo en el aspecto de organización y estructura financiera. Así como durante el ejercicio 2010 ha cumplido a cabalidad con todas sus obligaciones internas y para con terceros, así como para con los señores Accionistas

De igual manera debo manifestar que la compañía ha cumplido con todas las normas legales, reglamentarias y estatutarias, razones que confirman su buena imagen, prestigio y confiabilidad en el medio empresarial

**4. Informar sobre las disposiciones constantes en artículo 279 de la Ley de Compañías.**

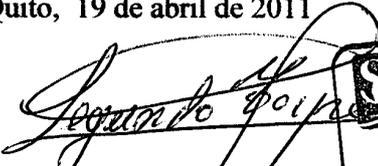
Durante el ejercicio económico 2010 la institución mantuvo todas las garantías tanto empresariales como con los Administradores y Gerentes para el buen funcionamiento operativo y comercial

De igual manera debo manifestar que por parte de la administración se ha procedido a informar en forma mensual sobre el manejo contable y operativo de la compañía

Se ha procedió a la revisión de la documentación contable los mismos que presentan una razonabilidad en las cifras y en los flujos de control.

Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas y Administración de **CATUV COMPAÑIA ANONIMA DE TRANSPORTES URBANOS VICTORIA**, y no debe ser utilizado para otros propósitos

Quito, 19 de abril de 2011

  
Jose Taipicaña  
COMISARIO  
C. I. 050104671-8

