

Quito, 05 de marzo de 2015

Señores:

PRESIDENTE, GERENTE Y ACCIONISTAS DE LA CIA. TRANSTUVAL S.A.

En la Ciudad

De mis consideraciones:

Con motivo de la Junta de accionistas convocada para el 7 de los corrientes, de conformidad a lo que dispone la Ley de Compañías en el Art. 279 así como los estatutos internos de la Cía. Por el presente, pongo a su consideración el informe de labores realizadas por los suscritos Comisarios de la Compañía de Transportes: TRANSTUVAL S.A., el mismo se lo ha dividido en los siguientes subtemas:

- Seguimiento a las recomendaciones realizadas por los comisarios anteriores.
- Organización de la Compañía
- Análisis de las cuentas Ingresos y Gastos
- Análisis del Estado de situación

1.- SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES EFECTUADAS POR LOS COMISARIOS ANTERIORES

La Cia. Experimenta un gran cambio fruto de la Transformación en la que se encuentra el País y el medio que al cual estamos inmersos, pues la problemática que nos ocupaba hace solamente dos años, hoy están superadas, por ejemplo, los inconvenientes que congestionaban los registros contables se corrigieron con la adquisición de un sistema contable computarizado, lo cual atiende a los requerimientos Comisarios anteriores.

OBSERVACIONES

Los rubros recaudados por cuotas de los accionistas ascienden a \$ 26.060,00 cantidad que duplica con relación a lo recaudado en el año anterior, gracias al sistema de descuentos directos a los pagos por servicios de contratos, no obstante la deuda de los accionistas en mora asciende a \$ 13.595,44. Y tiende a la alza

CONCLUSIONES

No se debe desatender los rubros de aportes, multas y otros ingresos pues también forman parte importante del ejercicio económico

RECOMENDACIONES:

Existen los medios para obligar a los accionistas morosos para que paguen sus deudas, por ejemplo: previa a la renovación del permiso de operación, o la matrícula, se exija el pago y de no cumplir se aplicaría el reglamento vigente para el efecto se requiere del respaldo de las demás comisiones para la administración y control de la Cia.

LA ORGANIZACIÓN DE LA CIA.

Toda institución que crece se vuelve más compleja consiguientemente para su correcta administración se requiere del concurso de varios elementos que discriminen las funciones y las obligaciones que actualmente se concentran en una sola dignidad, por ello se necesita que se implemente una unidad de Control Interno que aplique normas técnicas establecidas para la custodia de los recursos, o a su vez se integre a los comisarios con el control Interno

OBSERVACIONES

Los gastos en la Cia están custodiados por la Gerencia, así tenemos que los gastos administrativos del año 2014 ascienden a \$57.510,27 comparado con los gastos del año anterior se aprecia un incremento considerable, por cuanto los gastos administrativos de la Salle inflan los rubros

CONCLUSIONES

Es necesario que se presente a la Asamblea de accionistas el presupuesto que determinen los gastos a efectuarse el 2015 y los mismos deben ajustarse a las necesidades previstas y estén debidamente financiadas.

RECOMENDACIONES

No se incrementen los gastos administrativos mientras no se disponga del dinero para pagar.

3- ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

En resumen el total de las cuentas arrojan los siguientes saldos:

TOTAL INGRESOS	USD 59.755,45	
TOTAL EGRESOS		USD 57.510,27
UTILIDAD		USD 2.245,18
	USD 59.755,45	USD 59.755,45

4-ANÁLISIS DEL BALANCE GENERAL (INGRESOS VS GASTOS)

Los Cia se alimenta fundamentalmente con los aportes de los accionistas, así como de las comisiones ganadas por contratos en tal virtud observamos que el total acumulado por cuentas es:

TOTAL INGRESOS	TOTAL EGRESOS	RESULTADO
USD 1.163.727,05	USD 1.161.481,87	USD 2.245,18

El resultado del ejercicio con saldo positivo USD 2.245,18, con el carácter de ganancias. El ingreso estimado para el año 2015, por concepto de aportes de 57 accionistas, asciende a USD 20.520,00 considerando que cada uno debe aportar USD 30,00 mensuales, el total recaudado es de USD 26.060,00 equivalente al 100% de incremento con relación al año anterior

OBSERVACIONES

Se puede concluir que el ingreso más importante para la compañía son los valores retenidos por concepto de comisiones de los contratos suscritos en las diversas Instituciones pues para este año se contabiliza en \$ 14.724.42 debiendo resaltar que un gran número de accionistas se benefician con trabajo y aportan doblemente a la compañía

CONCLUSIONES

Para el caso de pagos que no constan en el Presupuesto, se debería solicitar autorización a la comisión de Fiscalización o Comisario de turno.

RECOMENDACIONES

Todo asiento contable realizado debería contar con su documentación de respaldo:

Para el caso de movilizaciones se justifique contra facturas, en el que conste la firma de conformidad visto bueno de autoridad competente.

Los valores recaudados, deben ser depositados inmediatamente, intactos y máximo a las 24 horas de efectuada la recaudación.

Se recomienda además que se emitan balances mensuales, con los valores que reflejen el movimiento al mes, para facilitar el control.

Finalmente debo dejar constancia de mi agradecimiento sincero Al señor Gerente y a la Sra. Contadora Compañía por su colaboración incondicional prestada a los suscritos, a fin de cumplir con las delicadas tareas encomendada por los accionistas al confiarnos la delicada función de comisarios.

Por una empresa libre y líder en nuestro servicio a la comunidad.

ATENTAMENTE

COMISARIO I

Sr. José Aguirre

COMISARIO II

Ing. Margarita Rengel