

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA "TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A."

En cumplimiento con lo dispuesto en el art.231 numeral 2;art. 279 numeral 4 y 291 de la Ley de Compañías, en mi calidad de Comisario de la "COMPAÑÍA TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A." debidamente designado por la Junta de Accionistas y de conformidad con el reglamento de la Superintendencia de Compañías, expedida mediante resolución No. 92-1.4.3-0014, publicado en el Registro Oficial del 13/10/1992, que establece requisitos mínimos que debe contener el informe de Comisario, me permito poner a conocimiento de los señores miembros de la Junta General de Accionistas, el Informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración Financiera con relación a la marcha de la Compañía por el período terminado al 31 de Diciembre del 2009.

BASE LEGAL

La **COMPAÑÍA TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.**, es una sociedad anónima constituida el 5 de junio de 1997, ante el Notario Público Doctor Gustavo Flores Uzcátegui, del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil con el número 1711, Tomo 128 del 18 de julio de 1997.

El objeto principal de la empresa, de conformidad con el art. 3 de los Estatutos es la prestación de servicios de transporte público de mercaderías y combustible, líquidos o licuados, vehículos en general, establecimientos de combustible, abastecimientos o acopio para la industria del transporte y sus afines.

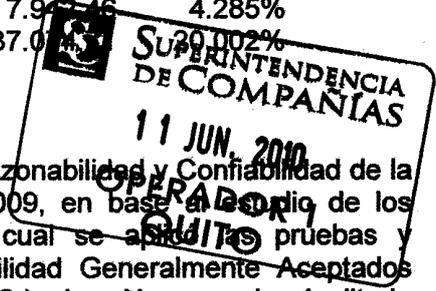
El capital suscrito y pagado que tiene la "Compañía Traimcobsa Transportes Importaciones S.A.", de conformidad con el expediente **85532** del Registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías, emitido el 30 de Marzo del 2006, alcanza a la suma de USD \$ 185.355,00 la misma que se encuentra distribuida

No.	C.I.	NOMBRES	CAPITAL	
1	1703126894	Coba Chamorro Greta María del Pilar	81.085,40	43.746%
2	1704694445	Coba Chamorro Henri Humberto	45.013,46	24.285%
3	170441900-9	Coba Chamorro Luis	5.295,59	2.857%
4	170876432-7	Gordillo Coba Luis Oswaldo	1.000,92	0.540%
5	170576994-9	Coba Miriam	7.942,46	4.285%
6	170378866-0	Coba Silvia	7.942,46	4.285%
7	170210953-7	Chamorro Manuela	37.002,20	20.002%

ALCANCE Y SALVEDADES

El presente informe se limita a presentar un dictamen sobre la Razonabilidad y Confianza de la información que contienen los Estados Financieros del año 2009, en base a la revisión de los registros contables y sus documentos de soporte, para lo cual se aplicaron pruebas y procedimientos de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (P.C.G.A.), las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (N.E.C.), las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (N.A.G.A.), así como las técnicas de Auditoría.

El trabajo puntualizó la Evaluación de Control Interno en los casos que se creyó conveniente con el alcance necesario.



El presente informe no está orientado a identificar y resolver posibles faltantes o actos dolosos que podrían afectar la integridad financiera de la empresa, así como tampoco releva de responsabilidad a los empleados y trabajadores de las operaciones, transacciones financieras o gestión administrativa que haya podido ocasionar desviaciones contables, financiera u operativas significativas durante el ejercicio económico del año terminado 2009.

DE LA CONTABILIDAD Y ESTADOS FINANCIEROS

I. EVALUACION DEL CONTROL INTERNO

Se revisó el Sistema de Control Interno en relación a los asuntos contables, los que son registrados bajo el sistema informático **TMAX 2000** con el alcance que se estimó necesario, tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, y no presentó ninguna condición que pueda interpretarse como una debilidad sustancial del sistema que ponga en riesgo los recursos de la empresa. Por lo tanto en términos generales se puede concluir que los procedimientos, controles implementados y los seguros vigentes, salvaguardan la integridad de los activos, obligaciones y resultados de la empresa.

II. ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2009

La Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1, indica que las Notas Explicativas a los Estados Financieros, son parte integrante de los mismos e incluyen descripciones narrativas o análisis más detallados de los montos presentados en el balance general o estado de resultados, así como información adicional tales como pasivos contingentes y compromisos. Las notas a los estados financieros incluyen información que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren que sea revelada o recomiendan o incentivan su revelación para lograr una presentación razonable.

A. ESTADO DE SITUACION

A.1 ACTIVOS

A.1.1 ACTIVO CORRIENTE

CUENTA 1.1.1. DISPONIBLE

CUENTAS: CAJA CHICA, BANCOS E INVERSIONES

Para los efectos de la presentación la empresa incluyó en este rubro: Caja Chica, Fondo Rotativo, y Bancos, que corresponden a valores de alta liquidez y que representa el 10.60% del total de los activos corrientes.

El activo disponible de la empresa al final del ejercicio es de **USD \$24.393,80**, valor que está conformado por los saldos de Caja Chica y Fondo Rotativo USD \$1.979.95; Bancos USD \$22.413,85.

CUENTA 1.1.2 CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La cuenta presenta un saldo de USD \$188.935,26 valor que corresponde a la facturación por concepto de transporte y entrega de combustible conformada por más de 20 clientes.

A.1.2 ACTIVOS FIJOS

CUENTA 1.2.1.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2009 es de USD \$ 616.037,65, que frente al saldo del año 2008 de USD \$ 727.670,95, existe un decrecimiento del 15,30%.

Se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Se realizó un incremento por USD \$ 667,86 en los Activos Fijos y un retiro de USD \$ 112.301,16 dólares

A.2 PASIVOS

A.2.1. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR

Su saldo al 31 de Diciembre del 2009 es de USD \$ 141.663.86, y corresponde al 51.60% en relación a los Pasivos Totales de la Compañía.

PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO

El Saldo al 31 de Diciembre del 2009 de Obligaciones con Instituciones Financieras es de es de USD \$ 73.260.97, compuesto por un monto de USD \$ 31.745.71 correspondiente al Banco del Pichincha, USD \$ 0.56 correspondiente al Banco Internacional; y USD \$ 41.515,82 corresponde a un crédito del Produbanco, las cuotas mensuales son canceladas de acuerdo a las tablas de amortización correspondientes.

A.3 PATRINOMIO

A.3.1. CAPITAL Y RESERVAS

CUENTA CAPITAL

De conformidad con las escrituras de constitución, el capital inicial a la fecha de la creación de la Empresa TRAIMCOBSA S.A. fue de S/40'000.000,00 de sucres que transformados a dólares corresponde a USD 1.600,00 con la aportación de 4 socios: Luis Humberto Coba Muñoz, con el 20%, Henrri Humberto Coba Chamorro, con el 20% Greta María del Pilar Coba Chamorro con el 40% y Néstor Julio Herrera Zurita, con el 20%.

Con fecha 20 de diciembre del 2002, el socio Néstor Julio Herrera Zurita, transfirió sus 8000 acciones ordinarias y nominativas de 1000 sucres cada una, a favor del socio Luis Humberto Coba Muñoz, por lo que sus acciones representan el 40%.

Con fecha 30 de Marzo del 2006 y mediante resolución No. 06.Q. IJ.1693 de la Superintendencia de Compañías, luego de los informes favorables de Inspección de Compañías y Jurídico de Trámites Especiales Nos. SC.ICI.IC.06.259 Y SC.IJ.DJCPT.06.154 del 02 Y 15 DE Mayo respectivamente, resuelve aprobar el Aumento de Capital a USD \$183.755.00 y cuyo cuadro de Integración de Capital se hace referencia en Base legal de la Compañía.

B. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANACIAS**B.1 VENTAS NETAS**

La Empresa TRAIMCOBSA S.A., durante el ejercicio económico del 2009 ha obtenido un ingreso de USD 2'309.068,07, originados por el transporte de combustible y corresponde a un porcentaje del 98.21% de los ingresos

B.2 INGRESOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta que representa ingresos que no son del giro normal de la empresa, aparece con un saldo de USD \$ 25.395,05 al 31 de diciembre del 2009 corresponde a intereses y comisiones ganados,

B.3. COSTO DE VENTA

De la diferencia ente el valor de la Ventas Netas USD \$2'309.068,07, con el Costo de Ventas, por USD \$ 1'973.324,20, la empresa al final del ejercicio del 2009, obtuvo una **Utilidad Bruta en Ventas de USD.\$ 335.743,87**, que representa el 14,50% sobre el total de las ventas.

PRODUCTO	VENTAS	COST.VTAS.	DIFERENCIA	
COMBUSTIBLE	2.309.068,07	1.973.324,20	335.743,87	
TOTAL	2.309.068.07	1.973.324,20	335.743.87	

RECOMENDACIONES

1.- Los Comprobantes de Egreso, es un soporte de contabilidad que respalda el pago de una determinada cantidad de dinero por medio de un cheque. Los soportes contables deben asentarse en forma ordenada y resumida, Por esta razón recomiendo que los Comprobantes de Egresos tengan su respectiva justificación y además mantener sus respaldados, especialmente en préstamos a Vinculados o accionistas.

2- Se ha observado que no existen manuales de procedimientos internos, por lo que es recomendable la elaboración de los mismos para cada área de la organización y para cada puesto específico para así tener un desarrollo eficaz de las labores y controles internos de la empresa

3- La Superintendencia de Compañías resolvió que a partir del año 2009 adoptar obligatoriamente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para el registro, preparación y presentación de los estados financieros para las Compañías sujetas a este ente de control, por lo que se recomienda empezar este proceso.

De acuerdo todo lo expuesto tengo a bien someter a su consideración lo siguiente:

1.- La Administración de la Compañía, ha cumplido con las disposiciones de la Junta General de Accionistas para el período 2009, así como las normas legales, estatutarias y reglamentarias que se encuentran vigentes, y a cumplido también con las resoluciones de la Junta General y del Directorio

2.- Los Libros de Juntas Generales de Accionistas y Directorio y en general los libros sociales se conservan de acuerdo a la Ley, así como también se encuentra actualizado el listado de accionistas. sin embargo se ha revisado el libro de Actas sin encontrarse novedad alguna

3.- Que la Contabilidad se ha llevado de conformidad con las disposiciones reglamentarias vigentes y en observancia de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

4.- Las operaciones en ellas registradas, así como los actos de los administradores se han ajustado a los Estatutos y a las disposiciones de respaldo de lo registrado en las cuentas, y se mantienen y se archivan adecuadamente.

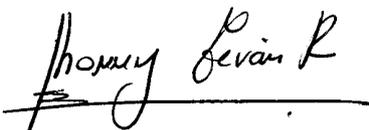
5.- La Conservación y custodia de los bienes de la Compañía son satisfactorios

6.- El control interno ejercido, es el adecuado para las operaciones y transacciones que, en su actividad desarrolla la Compañía, Los ingresos se depositan en las cuentas bancarias abiertas a nombre de la misma y los egresos están debidamente respaldados por sus respectivos comprobantes

7.- De las pruebas realizadas sobre los registros y documentos contables, se puede deducir que los Estados Financieros, los cuales se han tomado de los registros contables reflejan el efecto de las transacciones efectuadas por la Empresa durante el ejercicio económico del año 2009, así como el resultado de sus operaciones

8.- En mi opinión los Estados Financieros presentan razonablemente la Situación Financiera de "TRAIMCOBSA Transportes e Importaciones S.A". Al 31 de Diciembre del 2009 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha

Quito, Mayo del 2010



CPA. Lic. Jhonny Terán R
Registro No. 29847
COMISARIO