

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 2011.

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.

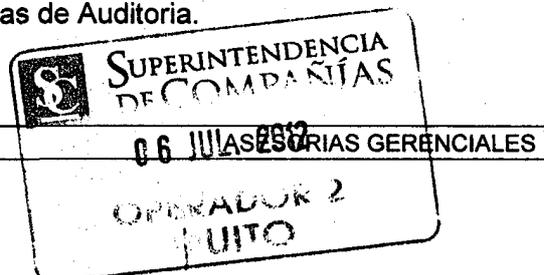
El objeto principal de la empresa, de conformidad con el art. 3 de los Estatutos es la prestación de servicios de transporte público de mercaderías y combustible, líquidos o licuados, vehículos en general, establecimientos de combustible, abastecimientos o acopio para la industria del transporte y sus 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 07 de Noviembre del 2011, alcanza a la suma de USD \$ 185.355,00 la misma que se encuentra distribuida

No.	C.I.	NOMBRES	CAPITAL	
1	1711406197	Canchig Toapanta Jaime Enrique	3,00	0.002%
2	1702109537	Chamorro Tipan María Manuela	37.074,00	20.002%
3	1703126894	Coba Chamorro Greta María del Pilar	81.082,00	43.744%
4	1704694445	Coba Chamorro Henri Humberto	45.014,00	24.285%
5	1704419009	Coba Chamorro Luis Humberto	5.296,00	2.857%
6	1705769949	Coba Chamorro Mirian Amparo	7.943,00	4.285%
7	1703788560	Coba Chamorro Silvia Guadalupe	7.943,00	4.285%
8	1708764327	Gordillo Coba Luis Oswaldo	1.000,00	0.540%

ALCANCE Y SALVEDADES

El presente informe se limita a presentar un dictamen sobre la Razonabilidad y Confiabilidad de la información que contienen los Estados Financieros del año 2011, en base al estudio de los registros contables y sus documentos de soporte, para lo cual se aplicó las 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 2011.

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 2011

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 GENERAL - BANCOS

Para los efectos de la presentación la empresa incluyó en este rubro: Fondo Rotativo de viajes, y Bancos, que corresponden a valores de alta liquidez

El activo disponible de la empresa al final del ejercicio 2011 es de **USD \$ 61.655,72** valor que está conformado por el saldo de Fondo Rotativo de Viajes de **USD \$ 16,11** y Bancos por **USD \$ 61.639,61** formado por tres cuentas corrientes de los bancos Del Pichincha, Produbanco y Cofiec.

CUENTA 1.1.2 CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La cuenta presenta un saldo de **USD \$ 188.830,58** valor que corresponde a la facturación por concepto de transporte y entrega de combustible conformada por 37 clientes.

ANTICIPO PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta es de USD. \$ 77.442,71 y registra los anticipos entregados a varios profesionales por servicios prestados y por seguro de los vehículos; estos valores no corresponden a proveedores, por lo que sugiero el cambio de la cuenta a "ANTICIPOS VARIOS".

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta es de USD \$ 3.416.69, y corresponde a valores entregados a los choferes de la empresa para gastos de transporte y Préstamos a los trabajadores a corto plazo, los cuales son descontados en sus roles mensuales.

CUENTA: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2011, es de USD \$ 10.584,47

CUENTA: PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

En el Balance General al 31 de diciembre del 2011, el saldo de esta cuenta es de USD \$ 1.473,94 que representa el 0,78% del saldo de CUENTAS POR COBRAR CLIENTES. La Ley de Régimen Tributario nos permite acceder hasta el 1% de Provisión del Total de las Cuentas por Cobrar.

Se realizo en el mes de Diciembre el año 2011 la provisión de cuentas por cobrar por de USD \$ 1.770,33 dólares, y se realizó una baja de Clientes de USD \$ 4.217,76

CUENTA: IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo de los Impuestos Anticipados del año 2011 es de USD \$ 43.025,90 y corresponde a Retenciones en la Fuente Anticipadas del año 2011 y de años anteriores.

CUENTA : INVENTARIOS

Por Inventario se define al registro documental de los bienes y demás cosas pertenecientes a la Compañía, hecho con orden y precisión.

En el campo de la gestión empresarial, un inventario registra el conjunto de todos los bienes propios y disponibles para la venta a los clientes, considerados como activo corriente. Los bienes de la compañía que son objeto de inventario son las existencias que se destinan a la venta directa o aquellas destinadas internamente al proceso productivo como materias primas, productos inacabados, materiales de embalaje o envasado y piezas de recambio para mantenimiento que se consuman en el ciclo de operaciones.

El monto de inventarios al 31 de Diciembre del 2011 es de USD \$ 11.751,01

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, los mismos que no exceden el valor del mercado.

El Costo de Ventas se ha determinado sobre la base de diferencia de inventarios.

A.1.2 ACTIVOS FIJOS

CUENTA 1.2.1.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2011 es de USD \$ 693.792,57, que frente al saldo del año 2010 de USD \$ 722.525,20, existe una disminución del 0,96%.

Se encuentran registrados a su costo de adquisición. Y existen activados 10 vehículos.

A.2 PASIVOS

A.2.1. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR

Su saldo al 31 de Diciembre del 2011 es de USD \$ 282.616.71, y corresponde al 35.20% en relación a los Pasivos Totales de la Compañía. y esta compuestos por 34 proveedores.

PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO

El Saldo al 31 de Diciembre del 2011 de Obligaciones con Instituciones Financieras es de es de USD \$ 363.078.12, compuesto por un monto de USD \$ 34.322.60 correspondiente al Banco del Pichincha, USD \$ 198.578.89 correspondiente al Produbanco; y USD \$ 130.176,63 corresponde al Banco Cofiec S. A.

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS

CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR CIAS. VINCULADAS

Al 31 diciembre del 2011, esta cuenta presentada en el Balance General, un saldo en los pasivos por USD. \$ 105.672,62 y corresponden a préstamos entregados por empresas vinculadas y/o accionistas de Traimcobsa S.A.

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 de USD \$ 185.355.00 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 2011 ha obtenido un ingreso de USD 1'556.994,96, originados por el transporte de combustible y corresponde a un porcentaje del 96.56% 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 \$ 55.497,66 al 31 de diciembre del 2011 corresponde a intereses, comisiones ganados y devolución de siniestros con el 3.44 % del Total de los Ingresos.

B.3. COSTOS Y GASTOS

De la diferencia ente el valor de la Ventas Netas USD \$ 1'566.994,96, con los Costos y Gastos, por USD \$ 1'446.294,32, la empresa al final del ejercicio del 2011, obtuvo una **Utilidad Bruta de USD.\$ 90.700,64**, que representa el 5,83% sobre el total de las ventas.

PRODUCTO	VENTAS	COST.VTAS.	DIFERENCIA
COMBUSTIBLE	1.556.994,96	1.446.294,32	90.700,64
TOTAL	1.556.994,96	1.446.294,32	90.700,64

III. 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.

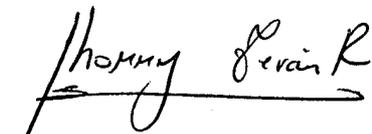
3- La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el registro oficial No. 348 del Lunes 4 de Septiembre del 2006, resolvió adoptar obligatoriamente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros, a partir del 01 de Enero del 2009. Con los antecedentes mencionados anteriormente, es importante difundir estas nuevas normas entre los accionistas, administradores, personal contable, usuarios de estados financieros y demás agentes interesados en su conocimiento y aplicación. Y se recomienda empezar este proceso con la capacitación del personal para su aplicación, tomando en consideración que el año de transición para la presentación de balances a Normas NIFF empieza el 01 de Enero del año 2013.

4.- Se recomienda efectuar el reclamo ante el Servicio de Rentas Internas SRI por pago anticipado de tributos por USD 43.025,90 que la empresa tiene en sus activos anticipados, dicho reclamo puede generar ingresos a favor de la compañía en el año 2012

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 2011, así como las normas legales, estatutarias y reglamentarias que se encuentran vigentes, y a cumplido también con las resoluciones de la Junta General.
- 2.- Los Libros de Juntas Generales de Accionistas 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 2011, 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 2011 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha

Quito, Junio del 2012



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

