

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 2013.

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	1711406197	Canchig Topanta Jaime Enrique	3,00	0.0016%
2	1709501322	Caza Pillajo Vicente Rolando	3,00	0.0016%
3	1702109537	Chamorro Tipan María Manuela	25.949,00	13.9996%
4	1703126894	Coba Chamorro Greta María del Pilar	81.076,00	43,7409%
5	1704694445	Coba Chamorro Henrri Humberto	45.014,00	24.2853%
6	170441900-9	Coba Chamorro Luis Humberto	5.291,00	2.8545%
7	170576994-9	Coba Chamorro Mirian Amparo	7.943,00	4.2853%
8	170378856-0	Coba Chamorro Silvia Guadalupe	7.943,00	4.2853%
9	1720012341	Coba Santiana Manuel Alejandro	5,00	0.0027%
10	1791818008001	Estación Servicio Aloag Cia Ltda	3.00	0.0016%
11	1713713574	Gordillo Coba Adolfo Salomón	5.561,00	3.002%
12	1712962024	Gordillo Coba Gabriel David	5.561,00	3.002%
13	170876432-7	Gordillo Coba Luis Oswaldo	1.000,00	0.5395%
14	1001832060	Perugachi Bedoya Galver Magallanes	3,00	0.0016%

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 2013, 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.), y las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF'S), 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 2013.

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 2013

El objetivo de los estados financieros es proveer información sobre el patrimonio del ente emisor a una fecha determinada; su evolución económica y financiera en el período que abarcan, para facilitar la toma de decisiones económicas.

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, para lograr una presentación razonable.

A. ESTADO DE SITUACION**A.1 ACTIVOS****A.1.1 ACTIVO CORRIENTE****CUENTA 1.1.1. DISPONIBLE****CUENTAS: FONDO ROTATIVO E VIAJES - CAJA CHICA**

Para los efectos de la presentación la empresa incluyó en este rubro: Fondo Rotativo de viajes, Caja General y Bancos, que corresponden a valores de alta liquidez. Y corresponden al 3.72% del Total del Activo de la Compañía.

El activo disponible de la empresa al final del ejercicio 2013 es de **USD \$ 42.999,75** valor que está conformado por el saldo de Fondo Rotativo de Viajes de USD \$ 454,14 Y Caja General por USD \$ 42545.61 dólares.

CUENTA 1.1.2 CUENTAS POR COBRAR**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

La cuenta presenta un saldo de USD \$ 175.992,04 valor que corresponde a la facturación por concepto de transporte y entrega de combustible conformada por 38 clientes. Corresponden este valor al 15.21% del Total del Activo.

ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS

El saldo de esta cuenta es de USD. \$ 69.226,59 dólares y registra los anticipos entregados a varios profesionales por servicios prestados y por seguro de los vehículos; Este monto se conforma por: la Cuenta de Patricio Montalvo USD 55,71, y USD \$ 69.166,88 dólares de Otras Cuentas.

CUENTA: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2013, es de USD \$ 69.353,53 dólares; rubro compuesto la Cuenta Incasa.

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta es de USD \$ 5.702.92, y corresponde a los valores fijos entregados a los choferes de la empresa para gastos de transporte y préstamos personales a trabajadores; estos rubros son recuperados a través de descuentos en los roles de pago mensuales.

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR VINCULADAS

Este monto es de USD \$ 32.000,00 dólares y corresponden a valores por cobrar a compañías vinculadas y/o accionistas.

CUENTA: PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

En el Balance General al 31 de diciembre del 2013, el saldo de esta cuenta es de USD \$ 3.233,86 que representa el 1,84% 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.

CUENTA: IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo de los Impuestos Anticipados del año 2013 es de USD \$ 23.730,99 dólares y corresponde a Retenciones en la Fuente Anticipadas del año 2013 por un valor de USD \$ 8.161.88 y un monto de USD \$ 15.569,11 que corresponden a 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 2013 es de USD \$ 9.880,36 dólares. 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 2013 es de USD \$ 724.446,77, Se encuentran registrados a su costo de adquisición. Y existen activados 9 vehículos en la cuenta de Vehículos.

ACTIVO DIFERIDO

El saldo del Activo Diferido es de USD \$ 9.880,36 dólares, compuestos por la cuenta Inversión Tanque 0.58% del Total del Activo.

A.2 PASIVOS

A.2.1. PASIVOS CORRIENTES

PROVEEDORES POR PAGAR

El Saldo al 31 de diciembre del 2013 es de USD \$ 618.648,99 dólares conformado por 51 proveedores. Este valor corresponde al 62.66% del Total del Pasivo de la empresa.

CUENTAS POR PAGAR

Su saldo al 31 de Diciembre del 2013 es de USD \$ 11.687,62 dólares, conformadas por cuentas por pagar al IESS, al SRI, otras cuentas por pagar

PRESTAMOS BANCARIOS

El Saldo al 31 de Diciembre del 2013 de Obligaciones con Instituciones Financieras es de es de USD \$ 159.111,18, compuesto por un monto de USD \$ 43.960.00 correspondiente al Banco del Pichincha; USD \$ 64.271.82 correspondiente al Produbanco; las cuotas mensuales son canceladas de acuerdo a las tablas de amortización correspondientes. Este rubro de créditos bancarios corresponden al 10.96% en relación al Pasivo Total de la Compañía.

SOBREGIROS BANCARIOS

La Compañía tiene según conciliaciones bancarias al 31 de Diciembre del 2013 dos sobregiros bancarios:

- .- El primero corresponde al sobregiro del Banco del Pichincha por USD \$ 43.960,00 dólares
- .- el segundo corresponde al sobregiro del Produbanco por USD \$ 2.210,59 dólares

Lo que suma un monto de USD \$ 50.879,36 de sobregiros bancarios correspondiendo a un 5.15% del total de los Pasivos de la empresa.

OBLIGACIONES Y PROVISIONES LABORALES

Las obligaciones laborales suman un monto de USD \$35.149,46 dólares correspondientes a Aporte Personal IESS, Sueldos por pagar y Utilidades

Las Provisiones laborales suman USD \$ 30.329.86 y corresponden a provisiones de Décimo tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones, Fondos de Reserva; además de las provisiones de Jubilación Patronal y desahucio que por ley hay que realizarlas cada año de acuerdo al cálculo actuarial anual.

Estas provisiones alcanzan un 6.63% en relación al Pasivo Total e la compañía

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS

En el rubro de Préstamos por Pagar Vinculados existe un monto de USD \$ 132.455,57 dólares al 31 de Diciembre el 2013 y está compuesto por: USS \$ 7.774,28 dólares de Manuela Chamorro; USD \$ 30.391,01 de Pilar Coba, USD \$ 3.813,27 de Henri Coba, USD \$ 35.000,00 de Manuel Chamorro Derechos Hereditarios, USD \$ 17.000,00 Pilar Coba Préstamos y USD\$ 38.476,91 de Impuestos Diferidos Este rubro corresponde al 13.41% en relación al Pasivo Total

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%, Henri 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 \$183.755.00; quedando un cuadro accionario de USD \$ 185.355,00 dólares 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 2013 ha obtenido un ingreso de USD \$ 1'489.394.06, originados por el transporte de combustible y corresponde a un porcentaje del 94.81% 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 \$ 81.521,62 al 31 de diciembre del 2013 corresponde a Rendimientos Financieros, comisiones ganadas y otros, y corresponde a un 5.19% del Total de los Ingresos.

B.3. COSTOS Y GASTOS

De la diferencia ente el valor de los Ingresos USD \$ 1'570.915,68, con los Costos y Gastos, por USD \$ 1'561.356.43, la empresa al final del ejercicio del 2013, obtuvo una **Utilidad de USD.\$ 9.559,25**, que representa el 0,61% sobre el total de los Ingresos.

PRODUCTO	VENTAS	COST.VTAS.	DIFERENCIA
COMBUSTIBLE	1.489.394,06	1.438.184,70	51.209,36
TOTAL	1.489.394.06	1.438.184,70	51.209.36

INDICES FINANCIERO

RAZON CORRIENTE: Este indicador mide las disponibilidades actuales de la empresa para atender las obligaciones existentes en la fecha de emisión de los estados financieros que están analizando:

$$\text{RAZON CORRIENTE} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{432,405.50}{854,927.11} = 0.40$$

PRUEBA ACIDA: Al no incluir el valor de los inventarios poseídos por la compañía, este indicador señala con mayor precisión las disponibilidades inmediatas para el pago de dudas a corto plazo. El numerador, en consecuencia, estará compuesto por efectivo (caja-bancos) mas inversiones temporales (valores de realización inmediata), denominadas hoy día "equivalentes de efectivo" y mas "cuentas por cobrar".

$$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}-\text{INVENTARIOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{412,644.78}{854,927.11} = 0.39$$

CAPITAL DE TRABAJO: También denominamos **capital corriente, capital circulante, capital de rotación, fondo de rotación**, es el excedente de los activos de corto plazo menos los pasivos de corto plazo, es una medida de la capacidad que tiene una empresa para continuar con el normal desarrollo de sus actividades en el corto plazo.

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO} = \text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIETE} \\ 432,405.50 - 854,927.11 = \mathbf{422,521.61}$$

RECOMENDACIONES

1.- Se recomienda efectuar el reclamo ante el Servicio de Rentas Internas SRI por pago anticipado de tributos por USD \$ 15.569,11 que la empresa tiene en sus activos anticipados, dicho reclamo puede generar ingresos a favor de la empresa en el año 2014

2.- 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 tanto los Comprobantes de Egresos, como los Diarios Contables tengan su respectiva justificación y además mantener sus respaldados, especialmente en préstamos a Vinculados o accionistas.

3.- 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.

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 2013, 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 a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S)

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.

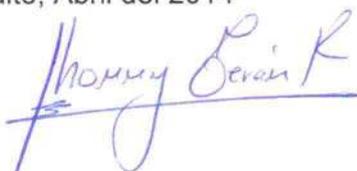
5.- La Conservación y custodia de los bienes de la Compañía son satisfactorios

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 2013, 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 2013 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha

Quito, Abril del 2014



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