

## 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 2007.

### 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 185.355,00 USD, la misma que se encuentra distribuida

No.	C. I.	NOMBRES	CAPITAL	
1	1703126894	Coba Chamorro Greta María del Pilar	74.142,00	40.00%
2	1704694445	Coba Chamorro Henrri Humberto	37.071,00	20.00%
3	1702109628	Coba Muñoz Luis Humberto (herederos)	74.142,00	40.00%

### 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 2006, 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 Ecuatorianas de Auditoria , así como las técnicas de Auditoria.

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 2007

## DE LA CONTABILIDAD Y ESTADOS FINANCIEROS

### I. EVALUACION DEL CONTROL INTERNO

Se realizó el estudio al 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 Ecuatorianas de Auditoría, 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.

#### 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 1.80% del total de los activos corrientes.

El activo disponible de la empresa al final del ejercicio es de **USD 22.015,66**, valor que está conformado por los saldos de Caja Chica y Fondo Rotativo USD 1.452,08; y Bancos 20.564,58

##### CUENTA 1.1.2 CUENTAS POR COBRAR

##### CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La cuenta por Cobrar Clientes presenta un saldo de USD 189.542,17 valor que corresponde a la facturación por concepto de transporte, este rubro esta conformado por 41 clientes.

##### ANTICIPO PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta es de USD. 8.583,23 y registra los anticipos entregados a varios profesionales por servicios prestados y por seguro de los vehículos; estos rubros no corresponden a proveedores, por lo que sugiero el cambio de la cuenta a **"ANTICIPOS VARIOS"**.

##### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es de USD \$ 412.608,81; dentro de este rubro la Cuenta por Cobrar a INCASA s de USD \$ 347.466,41 y corresponde al 84,21 % de la totalidad del monto de Otras Cuentas por Cobrar.

## **CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR CIAS. VINCULADAS**

Al 31 diciembre del 2007, esta cuenta presentada en el Balance General, un saldo en los activos por USD. 195.577,03; en los pasivos el valor de USD. 177.314,09 y corresponden a préstamos entregados por empresas vinculadas y/o accionistas de TRAIMCOBSA S.A.

### **CUENTA: PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

En el Balance General al 31 de diciembre del 2007, el saldo de esta cuenta es de USD 33.211,93 que representa el 5.50% del saldo de CUENTAS POR COBRAR. La Ley de Régimen Tributario nos permite acceder hasta el 1% de Provisión del Total de las Cuentas por Cobrar, por lo que este valor en el año tributario 2008 debe ser revisado y ajustado.

**INVENTARIOS:** El Saldo de Inventarios de Repuestos asciende a la cantidad de USD \$ 19.919,60 y están registrados al costo de adquisición, que no exceden del valor en el mercado.

## **A.1.2 ACTIVOS FIJOS**

### **CUENTA 1.2.1.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los activos fijos se encuentran registrados al costo de adquisición y el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es de USD 629.185,64; que frente al saldo del año 2006 de USD 695.515,89, existe una baja del 9,54%. En su costo

Esta baja se debe a que la empresa en el año 2007 vendió uno de sus vehículos, según consta en resolución de acta de Junta de accionistas; la cuenta **DEPRECIACIONES** consta con un saldo de USD 288.459,06 a Diciembre del 2007. Las depreciaciones están calculadas de acuerdo a los porcentajes fijados en la ley.

Comparando el **TOTAL DE ACTIVOS** que consta en el Balance General del 2007 por USD 1'230.553,33, con los presentados en el año 2006 por USD 1'958.833,65, existe una disminución de activos de USD 728.280,31; que representa el 37,18%.

## **A.2 PASIVOS**

### **A.2.1. PASIVOS CORRIENTES**

#### **SOBREGIROS BANCARIOS**

El Saldo al 31 de Diciembre del 2007 es de USD \$ 30.453,44, este sobregiro se genera por cheques emitidos y no cobrados antes del 31 de Diciembre del 2007, más no representan créditos bancarios.

### **CUENTAS POR PAGAR**

Su saldo al 31 de Diciembre del 2007 es de USD \$ 510.726.33, y corresponde al 51.00 % en relación a los Pasivos Totales de la Compañía.

## PRESTAMOS BANCARIOS

El Saldo al 31 de Diciembre del 2007 es de USD \$ 251.406.14, compuesto por un monto de USD \$ 13.467.20 correspondiente al Banco del Pichincha, USD \$ 147.890.64, al Produbanco, USD \$ 79.521,56 correspondiente al Banco Internacional; y USD \$ 10.526.74 a otro crédito en el Produbanco; las cuotas mensuales son canceladas de acuerdo a las tablas de amortización correspondientes.

### A.3 PATRIMONIO

#### 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.DJCPTE.06.154 del 02 Y 15 DE Mayo respectivamente, resuelve aprobar el Aumento de Capital de USD \$183.755.00. quedando un 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 2007 ha obtenido un ingreso total de USD 1'693.291.23, originados por la venta de prestación de servicio de transporte de combustible que representa la principal fuente de 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 150.413,74 al 31 de diciembre del 2007

### B.3. COSTO DE VENTA

De la diferencia entre el valor de la Ventas Netas USD 1'693.291,23, con el Costo de Ventas, por USD 1.352.995,82, la empresa al final del ejercicio del 2007, obtuvo una **Utilidad Bruta en Ventas de USD. 340.295,41**, que representa el 20,09% sobre el total de las ventas.

**RECOMENDACIONES**

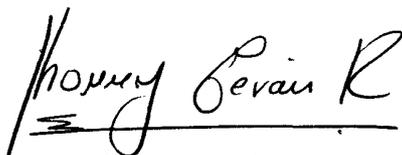
- 1.- Se ha observado que no se actualizado los nuevos títulos de acciones con los valores reales de acuerdo al último aumento de capital, por lo que recomiendo la **emisión**, de los títulos de acciones en donde consten las nuevas acciones de cada uno de los accionistas.
  
- 2.- Se observo que de acuerdo a resolución de junta de accionistas, se ha vendido una unidad de transporte, la cual ya esta dado de baja en libros contables, pero no existe un documento de legalización de esta venta del vehículo, por lo que se debe tener el sustento de la transacción de este activo fijo.
  
- 3.- Se observa que el rubro de Cuentas por cobrar es de USD 604.150,98, y cuentas por pagar USD 510.726,33, teniendo un capital de trabajo de USD \$ 93.424,65 se recomienda que la administración tome en consideración este punto en particular.
  
- 4.- 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 a todo lo expuesto tengo a bien someter a ustedes lo siguiente:

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

- 1.- La Administración de la Compañía, ha cumplido con las disposiciones de la Junta General para el período 2007, 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 actas de Juntas Generales de Accionistas y Directorio y en general los libros sociales se conservan de acuerdo a la Ley, así como también se encuentran actualizado el listado de accionistas.
- 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 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 2007, 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 2007 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha

Quito, Abril del 2008



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