

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 2008.

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 183.755,00 USD, la misma que se encuentra distribuida

No.	C.I.	NOMBRES	CAPITAL	
1	1703126894	Coba Chamorro Greta María del Pilar	73.142,00	39.46%
2	1704694445	Coba Chamorro Henrri Humberto	37.071,00	20.00%
3	1702109628	Coba Muñoz Luis Humberto (herederos)	74.142,00	40.00%
4	170876432-7	Gordillo Coba Luis Oswaldo	1.000,00	1.00%

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 2008, 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 2008.

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 2006

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. Esta normativa no ha sido considerada por la Contadora, por lo que se recomienda su aplicación.

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 0.48% del total de los activos corrientes.

El activo disponible de la empresa al final del ejercicio es de **USD \$3.052,84**, valor que está conformado por los saldos de Caja Chica y Fondo Rotativo USD \$2.018.05; Bancos USD \$1.034,79

CUENTA 1.1.2 CUENTAS POR COBRAR CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La cuenta presenta un saldo de USD \$188.921,92 valor que corresponde a la facturación por concepto de transporte y entrega de combustible conformada por más de 20 clientes.

ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS

El saldo de esta cuenta es de USD. \$138.891,72 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

El saldo de esta cuenta es de USD \$ 1.726.05, y corresponde a los valores fijos entregados a los choferes de la empresa para gastos de transporte

CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR CIAS. VINCULADAS

Al 31 diciembre del 2008, esta cuenta presentada en el Balance General, un saldo en los activos por USD. \$151.239,62, en los pasivos el valor de USD. \$188.798,55 y corresponden a préstamos entregados por empresas vinculadas y/o accionistas de TRAIMCOBSA S.A.

El mayor monto es de la cuenta Scaneq que al 31 de diciembre del 2008, es de USD \$151.051,87 y es el 76.075%; corresponde a valores entregados a la empresa SCANEQ, desde julio del 2004 por concepto de préstamos y por anticipos para la importación de 4 vehículos SCANIAS.

CUENTA: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2008, es de USD \$341.480,27, siendo el monto más alto de la Compañía Incasa e Incasa herederos por USD \$334.044,35, que representa el 96,94% del total de las Otras Cuantías por Cobrar

CUENTA: PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

En el Balance General al 31 de diciembre del 2008, el saldo de esta cuenta es de USD \$33.211,93 que representa el 17,58% 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, por lo que este valor en el año tributario 2009 debe ser revisado y ajustado.

A.1.2 ACTIVOS FIJOS

CUENTA 1.2.1.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2008 es de USD \$ 727.670,95, que frente al saldo del año 2007 de USD \$ 629.185,64, existe un crecimiento del 15,65%.

El incremento de USD 98.485,31, se debe a que la empresa en el año 2008 aumentó el parque automotor y al momento cuenta con 15 vehículos, con un saldo de USD 633.834,21 y que representa el 87,10 de la cuenta Propiedad Planta y Equipo; y la cuenta **DEPRECIACIONES** con un saldo de USD 207.220,84 a diciembre del 2008, cabe manifestar que se vendieron 2 vehículos dando de baja el costo por USD \$ 20.300,00 .

A.2 PASIVOS**A.2.1. PASIVOS CORRIENTES****SOBREGIROS BANCARIOS**

El Saldo al 31 de Diciembre del 2008 es de USD \$ 28.837,24, este sobregiro se genera por cheques emitidos y no cobrados antes del 31 de Diciembre del 2008, más no representan créditos bancarios

CUENTAS POR PAGAR

Su saldo al 31 de Diciembre del 2008 es de USD \$ 669.879.78, y corresponde al 62.97% en relación a los Pasivos Totales de la Compañía.

PRESTAMOS BANCARIOS

El Saldo al 31 de Diciembre del 2008 es de USD \$ 122.255.68, compuesto por un monto de USD \$ 81.143.12 correspondiente al Banco del Pichincha, USD \$ 28.958.71, correspondiente al Produbanco, y USD \$ 12.153,85 correspondiente al Banco Internacional; 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%, 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.DJCPTE.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 2008 ha obtenido un ingreso de USD 1'700.083.30, originados por el transporte de combustible y corresponde a un porcentaje del 94.40% 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 100.915,53 al 31 de diciembre del 2008 y su rubro más importante corresponde a

OTROS INGRESOS por USD \$ 86.709,36 que representa el 85.92% y la diferencia esto es USD 14.206,17 corresponde a intereses y comisiones ganados, con un porcentaje del 14.08%.

B.3. COSTO DE VENTA

De la diferencia ente el valor de la Ventas Netas USD 1700.083,30, con el Costo de Ventas, por USD \$ 1'339.321,74, la empresa al final del ejercicio del 2008, obtuvo una **Utilidad Bruta en Ventas de USD.\$ 376.761,56**, que representa el 21,22% sobre el total de las ventas.

PRODUCTO	VENTAS	COST.VTAS.	DIFERENCIA	
COMBUSTIBLE	1.700.083,30	1.339.321,74	376.761,56	
TOTAL	1.700.083,30	1.339.921,74	376.761,56	

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 observo que de acuerdo a resolución de junta de accionistas, se han vendido dos 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 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 especifico 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 2008, 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 2008, 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 2008 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha

Quito, Mayo del 2009



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