

## COMPAÑÍA DE TRANSPORTES URBANO TRANS SAN CARLOS S.A

Informe del comisario correspondiente al ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

A los accionistas de la CIA. TRANS SAN CARLOS S.A

Agradeciendo de sobre manera a los señores administradores del período 2017 – 2018: Presidente: Sr. Rafael Collaguazo Bedoya; Gerente: Sr. Wilson Chamba; Srs directores; Contador: Ing. Katherine Peñafiel; Auxiliar de contador: Washinton Chimbo; Srs accionistas. Es de mucho agrado dirigirme hacia Uds. y proseguir con la lectura del informe.

De conformidad con la designación de los comisarios efectuada por la Asamblea General ordinaria de accionistas, conforme a la Ley de Compañía y resoluciones de la Superintendencia de Compañía y Estatuto referente a las obligaciones de los comisarios., Cumpló con presentar el informe anual correspondiente al ejercicio económico comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2018, referente a la situación financiera y operación de la compañía.

Cito el artículo 279 de la ley general de compañías: *“Es atribución y obligación de los comisarios fiscalizar en todas sus partes la administración de la compañía, velando porque esta se ajuste no sólo a los requisitos sino también a las normas de una buena administración “*, así también como señala el artículo vigésimo sexto del estatuto social de la compañía.

Debo manifestar que tanto el personal: contable, de frecuencias y administrativo de la compañía, me han facilitado toda la información necesaria y operaciones que sustenten toda transacción.

Este periodo ha sido de éxitos para la compañía con resultados favorables. Detallo las actividades realizadas en este periodo.

- Renovación de contrato con firma auditora externa para el periodo 2018
- Recuperación del 30% del dinero sustraído por ex empleada Katty Proaño.
- Ingreso y salidas de accionistas 2018.
- Ingreso de multas conductores y accionistas 2018
- Inversiones con los fondos de la Compañía
- Disolución de GLOBAL TRANS 2018
- Recaudación de Caja Común
- Implementación de facturas electrónicas
- Avalúo real de bienes y activos de la Empresa
- Talleres mecánicos de la Compañía
- Articulados de la compañía
- Informes de Comisario semestrales al Directorio.

## **EVALUACIÓN Y OPINIÓN**

### **Renovación de auditoría externa 2018**

Con fecha 10 de febrero de 2018, se renovó el contrato con la firma auditora para el año 2018 cumpliendo la normativa de la Superintendencia de Compañías.

### **Recuperación del 30% del dinero sustraído por la ex empleada Katty Proaño**

Durante el año 2018 se recuperó el 30% en dinero sustraído por ex empleada Katty Proaño. Los responsables de la administración que participaron en este fraude, cumplieron con la resolución con la junta general de accionistas cancelando el 30%. El proceso aún sigue vigente.

### **Ingreso y salidas de accionistas 2018**

En el año 2018, cinco accionistas cedieron sus acciones, por lo tanto se ingresó nuevos accionistas por un valor para la institución de \$15.000 dólares al 31 de diciembre de 2018.

### **Ingreso de multas conductores y accionistas 2018**

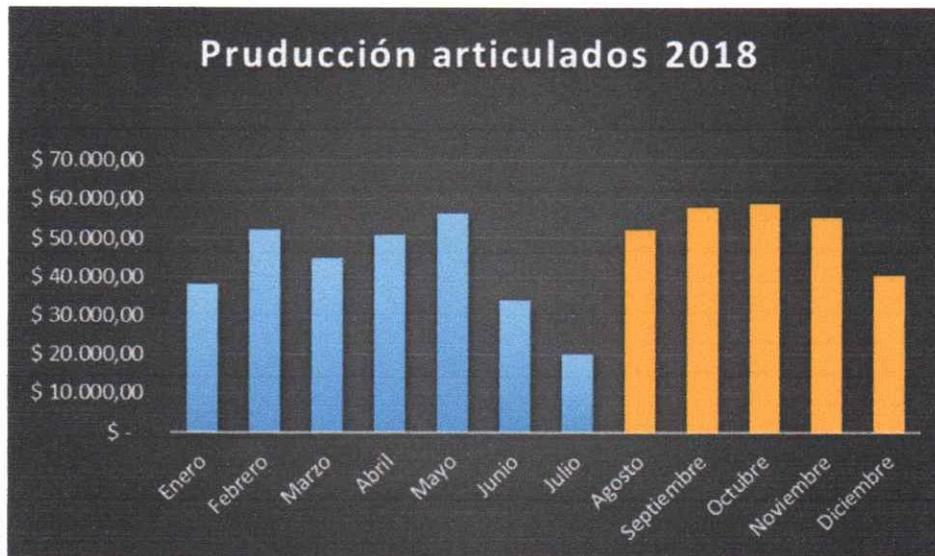
El valor aproximado de ingresos de \$8.000 aproximadamente.

### **Inversiones con fondos de la Compañía**

Al 31 de diciembre de 2018 se tiene: Para la Cooperativa de Ahorro y Crédito Catar \$200.000 dólares y \$60.977,88 en la Cooperativa de Ahorro y crédito Fernando Daquilema. Generado al 31 de diciembre \$11.820.94 dólares en intereses.

### **Disolución de GLOBAL TRANS 2018**

La disolución de Global Trans fue favorable debido al incremento de los ingresos a partir del mes de agosto de 2018, existe un ahorro para la compañía debido a los administrativos que se pagaba a Global. Ahora existe una participación directa con el corredor.



#### **Recaudación de Caja Común**

La recaudación no es eficiente. Tampoco existe beneficio alguno para los accionistas y para la Compañía. Existe el riesgo que el municipio realice una auditoría.

#### **Implementación de facturas electrónicas**

A partir del mes de octubre la compañía factura vía electrónica, acatando las sugerencias de la firma auditora, con el fin de respaldar y notificar vía e-mail a los clientes accionistas.

#### **Bienes y activos de la Empresa**

Actualmente la empresa tiene propiedades como: terreno, oficinas, articulados; con sus respectivos precios reales avaluados por los profesionales. La documentación de estos bienes está actualizada y organizada. Los mismos que reposan en las oficinas de la compañía.

#### **Talleres de la Compañía**

A partir del mes de mayo, se ha tenido una producción en ventas brutas de repuestos lubricantes en promedio de \$13000 a \$15000 lo que representa un incremento de 30% en ventas con respecto a meses anteriores.

El valor por: mano de obra, accionistas o terceros, es de \$1500 a \$2000 en promedio. Lo que representa un incremento de 30% con respecto a meses anteriores.

Se aclara que todos los repuestos se encuentran codificados al sistema.

#### **Articulados de la compañía**

La compañía tiene por activos: 8 unidades de articulados. De las cuales 7 están activos y 1 se encuentra en estado obsoleto.

#### **Informes de Comisario semestrales al Directorio**

El documento se lo presentó en una sesión del directorio.

#### **RECOMENDACIONES**

Fundamentando en lo anteriormente expuesto, recomiendo a la asamblea de accionistas;

##### Área Administrativa

- a) Dar cumplimiento POA y proyectos ejecutados por la administración a fin de cumplir los objetivos estratégicos.
- b) Revisar y estructurar los manuales y procedimientos para las áreas de la compañía a fin de mitigar errores y mejorar el desempeño de los responsables de la manera eficiente.
- c) Elaborar información financiera por línea de negocio (Articulados, Talleres y Administración) a fin de determinar la viabilidad de la inversión para la toma de decisiones.
- d) Establecer controles y monitoreo a las diferentes áreas a fin de mitigar los riesgos, optimizar recursos y elaborar informes de gestión por área con la finalidad de medir los resultados.

##### Área contable

- a) Elaborar reporte mensuales de los ingresos y gastos por línea de negocios para toma de decisiones.
- b) Capacitar al personal del departamento contable y directivos referente en la Norma vigente de la Superintendencia de Compañías y NIIF.

##### Área operativa

- a) Contratar a un administrador de frecuencia imparcial que no sea accionista de la compañía y posea conocimientos en el manejo de la plataforma de GPS y radiofrecuencia.

##### Talleres

- a) Al Gerente de la Compañía, buscar mecanismos de sanción para recuperar los valores adeudados con la respectiva tasa de interés activa de acuerdo a la publicación Banco Central de Ecuador.

- b) Solicitar informe de: ventas, mano de obra y adquisiciones diarias. Con el fin de mejorar el control contable.

Articulados

- a) Revisar las actividades de los mecánicos y administrador mediante reportes e informes mensuales.
- b) Realizar un monitoreo y seguimiento a las actividades del personal.

Caja común

- a) Revisar y mejorar los controles de las actividades diarias de las unidades con los respectivos respaldos. Como por ejemplo: el valor real de cada viaje (ida-regreso).
- b) Elaborar campañas y buscar incentivos para que los colaboradores se concienticen en la problemática que podría generar con los entes de control.

Atentamente,



Alfredo Urquizo

**Comisario CIA TRANS SAN CARLOS S.A**