



Compañía de Transporte Intercantonal Urbana de Pasajeros

“FLECHA ROJA” S.A. C.T.I.U.P.F.R.S.A.

Centro Comercial “JEMBER” Local # 12 - Telf.: 2805357

R.U.C.: 0991520996001

INFORME DE LA COMISARIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2002

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE INTERCANTONAL URBANA DE PASAJEROS “FLECHA ROJA”..

Como todos conocen, la Compañía viene atravesando por una etapa crítica, por un lado tenemos que las ventas, en vez de subir, han bajado, no hay demanda por parte de los clientes, si bien es cierto, antes vendíamos llantas, baterías, tubos, defensas, en este año ni siquiera nos hemos mantenido con lo mencionado. Cada vez nuestro mercado se reduce, los objetivos propuestos no se cumplen, como tampoco se buscan métodos para cambiar la situación actual, los pocos clientes que manteníamos se han alejado. Se debe buscar alternativas para mejorar, ya que nos encontramos tal cual nos iniciamos que ya son más o menos cuatro años, no tenemos nada, ni una sola inversión que justifique la existencia de la compañía.

Con esta introducción que lo que se busca realmente es invitar a una reflexión de directivos y administradores, porque en ellos descansa la confianza depositada por cada uno de los accionistas de esta compañía y esa confianza no ha sido aprovechada para buscar mejores oportunidades, es preocupante observar los resultados que se obtienen de toda una gestión que no refleja para nada el compromiso adquirido.

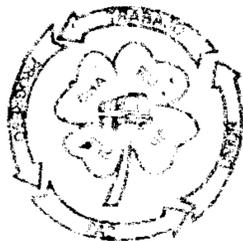
En lo que se relaciona con el proceso contable, se procedió a la revisión de sus libros y papeles en los estados de Caja y Cartera, así como también, se ha revisado el Balance General y el Estado de Rentas y Gastos conjuntamente con sus anexos, los mismos que reflejan la realidad de la compañía a la fecha del cierre del ejercicio económico, así como los resultados económicos de las operaciones efectuadas.

Así tenemos los siguientes rubros:

LA CUENTA CAJA.- El saldo de esta cuenta según el Balance es de \$ 1,495.39 por las siguientes razones:

En Caja quedaron los siguientes cheques:





Compañía de Transporte Intercantonal Urbana de Pasajeros

"FLECHA ROJA" S.A. C.T.I.U.P.F.R.S.A.

Centro Comercial "JEMBER" Local # 12 - Telf.: 2805357

R.U.C.: 0991520996001

No. 699	15.00
No. 710	35.04
No. 712	197.08
No.716	25.00

LA CUENTA DE PRODUBANCO tiene un saldo de 17.31, el último movimiento que registra esta cuenta, es por una transferencia que se hizo con el cheque No. 264 por \$300,00 según comprobante de egreso No.1065, cuyo valor fue depositado en la Cuenta Banco del Pacífico; el 11 de julio-02. Como se informó en el 2001, esta cuenta se abrió a nombre del Sr. Jaime Chuchuca Brito, por razones expuestas. Los 17.31 dólares debe transferirse al Bco. del Pacífico para finiquitar en cuanto a valores de la compañía se refiere.

CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registra los siguientes rubros:

Deuda del señor EDUARDO LEMA ILBAY DE \$ 355.19

Deudores por Capital Suscrito:

Tiene un movimiento por \$90.00 por cuanto el Sr. Jaime Chuchuca Brito, compra las acciones de los señores Rodrigo Maposito, Marcelo Narváez y Oswaldo Troya, por tanto, si el saldo al año 2001 era de 210 dólares, menos los \$90 que se cancela, el saldo para el 2002 será de \$120.00.

Deudores por Aportes Futura Capitalización :

Jaime Chuchuca Brito	\$ 101.145
Guillermo Cerezo	73.715
Telmo Erazo	73.715
Luis Rodríguez Calle	73.715
Carlos Santos Jurado	73.715
Angel Sacoto	9.80
Raúl Chacón Beltrán	10.10
Carios García	9.10
Wilson Albarracín	3.30
Ulbio Martínez	2.10
TOTAL	430.405

DOCUMENTO POR COBRAR

Registra las deudas de los clientes por concepto de llantas y baterías, cuyo saldo al término del ejercicio es de \$23,347.81

14 OCT 2003





Compañía de Transporte Intercantonal Urbana de Pasajeros

"FLECHA ROJA" S.A. C.T.I.U.P.F.R.S.A.

Centro Comercial "JEMBER" Local # 12 - Telf.: 2805357

R.U.C.: 0991520996001

En Caja quedaron los siguientes cheques:

Beneficiario	Banco	Cheque	Valor
GONZALO BASTIDAS	BANCO GUAYAQUIL	10	100.00
GONZALO BASTIDAS	BANCO GUAYAQUIL	13	100.00
LUIS GALEAS	BANCO PICHINCHA	264	26.12
ANGEL ANDRADE	PRODUBANCO	622	40.00
RUBEN MORA	AUSTRO	212	73.88
NILO ESPIN	BANCO GUAYAQUIL	126	60.00
JOSE MARIÑO	BANCO GUAYAQUIL	344	150.00
JOSE MERA	PICHINCHA	378	150.00
TOTAL CHEQUES			800.00
TOTAL EFECTIVO			802.53
TOTAL SALDO EN CAJA			1,502.53

Hay una diferencia entre lo que se registra en el Balance y lo que queda en Caja, por cuanto la misma fue manejada por cuatro recaudadoras en este periodo

RECAUDADORAS	PERIODO	V/ RECAUD.	V/ DEPOSIT.	
AZUCENA RENDÓN ORTIZ	ENO-JUL 22-02	26,990.70	26,999.25	8.25 Sobran.
MERY ORMENO	JUL-AGO.30-02	5,985.40	5,988.09	2.69 Sobran.
WENDY RONQUILLO	SEP-NOV.20-02	13,455.67	13,451.58	4.09 Faltan.
ANDREA RIOFRÍO	HASTA DIC.02	8,307.98	6,805.45	1,502.53 Caja

Entre sobrantes y faltantes, la Caja se balancea hasta quedar un sobrante de 6.85 dólares, los que al final contra 1,502,53 que se encuentran debidamente justificados le disminuye su valor real, quedando en balance la cantidad indicada anteriormente, o sea, 1,495.39, pero que a inicios del 2003 debieron haberse depositado en el valor real.

BANCOS.- CUENTA CORRIENTE

La Cía. Tiene dos cuentas corrientes a saber:

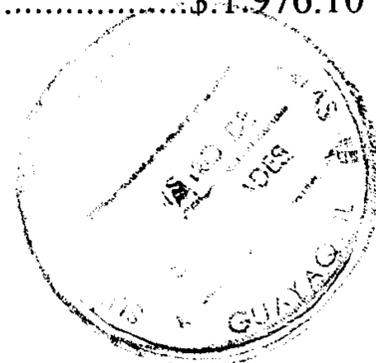
BANCO DEL PACIFICO	1,648.48
PRODUBANCO	17.31

La primera cuenta, o sea BANCO DEL PACIFICO, solamente registra la firma del Gerente, por cuanto el señor Alberto Paute, Presidente de la Cía. No pudo registrar su firma por falta de requisitos, por tanto, la cuenta no fue manejada por firmas conjuntas, esta novedad debió dar a conocer el señor Jaime Chuchuca Brito a la Junta General para que se nombre otro presidente.

Saldo según estado de cuenta :.....\$ 1.976.10
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS.

No. 698

55.50





Compañía de Transporte Intercantonal Urbana de Pasajeros

"FLECHA ROJA" S.A. C.T.I.U.P.F.R.S.A.

Centro Comercial "JEMBER" Local # 12 - Telf.: 2805357

R.U.C.: 0991520996001

Es importante destacar, que en lo que va del año 2003 se ha recuperado una cartera vencida, con colaboración de las autoridades de la Cooperativa PANORAMA, en un total de 3.022.68 dólares que corresponde a las siguientes personas:

VICTOR COTALLAT \$ 1,124.01 21 MARZ. DE 2002

MARCO ARÉVALO 551.16 9 MAYO DE 2002
ELIANA CABRERA 411.76 17 DIC. DE 2002
MANUEL CABRERA 735.69 17 DIC. DE 2002
GERARDO ESTRADA 300.00 17 DIC. DE 2002

SEGUNDO NARVÁEZ 900.00 17 DIC. DE 2002

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
El saldo que acumula esta cuenta a la fecha es de \$235.83

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

La cuenta inventarios totaliza \$1,886.62 compuesto de la siguiente forma:

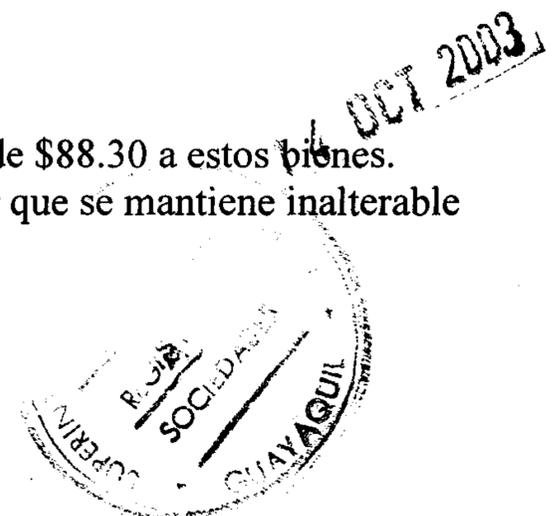
2 llantas MICHELIN 11 x 22,5 xze	640,00
2 llantas HCT 750 X 16	177,00
2 llantas TAISHAN 1100 x 20	260,62
2 llantas reencauchadas 1100 x 20	224,00
1 reencauchada 1000 x 20	105,00
80 camisas	480,00
TOTAL.....	1.886,62

IVA PAGADO 12%.- Tiene un saldo de \$1,833.65 y corresponde a los meses de noviembre y diciembre por las compras realizadas.

En bienes (depreciables) tenemos la cantidad de \$418.82

Así mismo, el balance registra una depreciación acumulada de \$88.30 a estos bienes.
En bienes no depreciables tenemos un saldo de \$148.00, valor que se mantiene inalterable

En las cuentas del PASIVO tenemos las siguientes:





Compañía de Transporte Intercantonal Urbana de Pasajeros

"FLECHA ROJA" S.A. C.T.I.U.P.F.R.S.A.

Centro Comercial "JEMBER" Local # 12 - Telf.: 2805357

R.U.C.: 0991520996001

DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta es de \$1,978.12 este valor corresponde a los proveedores que se mencionan y que debieron cobrar sus cheques al 31 de diciembre de 2002

CONAUTO	856.23
MIRASOL	0.04
JORGE SAENZ	1,130.47
TECNIGUAY	- 9.02
ECUMOTOR	0.40

CUENTAS POR PAGAR.- El saldo de 39.60 se debe a la liquidación pendiente para la Sra. Angela

Carranza.

IVA COBRADO 12%.- Son 2,009.50, registra el impuesto al valor agregado que se les retiene a los clientes en cada compra y que corresponden a los meses de noviembre y diciembre que todavía no se ha cancelado.

IMPUESTO POR PAGAR 1% RET.

Su saldo es de \$162.37, y como su nombre lo indica, es el 1% retenido a los proveedores y que se han cancelado en los primeros días del mes de enero del 2003-08-18

15% TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta es de \$530.61 valor que se establece por lo siguiente: saldo anterior 98.96 más el valor del 2002 de 431.65, nos suma la cantidad registrada como saldo en el balance.

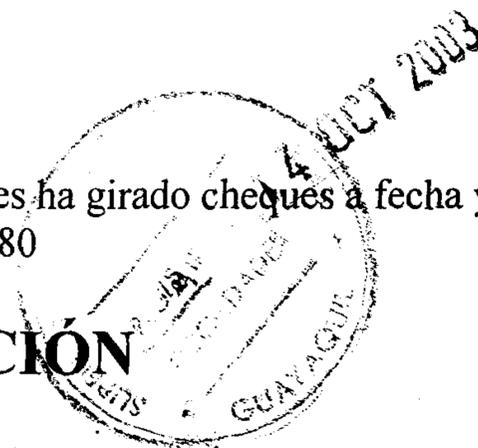
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

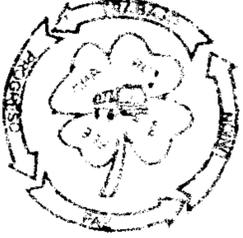
El valor de 611.51 dólares corresponde al 25% de ley, calculados en el Estado de Rentas y Gastos. Del presente ejercicio.

PROVEEDORES

En esta cuenta se registra a todos los proveedores a quienes se les ha girado cheques a fecha y que sus valores no corresponden al año 2002. El saldo es de \$8,037.80

APORTES A FUTURA CAPITALIZACIÓN





Compañía de Transporte Intercantonal Urbana de Pasajeros

“FLECHA ROJA” S.A. C.T.I.U.P.F.R.S.A.

Centro Comercial “JEMBER” Local # 12 - Telf.: 2805357

R.U.C.: 0991520996001

El saldo es de 10,059.29 dólares que se compone por 9,973.28 que es el saldo al 2001, más 86.01 dólares por la aportación para futura capitalización que el señor Jhonny Moreira Sornoza hiciera a la Compañía en el 2002 con el comprobante de ingreso No. 3192 de julio 31 del mismo año..

LA CUENTA PATRIMONIO

Está compuesta del capital suscrito, que se mantiene invariable en 5,760.00 por cuanto no se ha pedido autorización para incremento del capital suscrito; Reserva Legal que se incrementa en 541.06 por la reserva del ejercicio actual, Reserva estatutaria que registra un saldo de 486.95, con la reserva estatutaria del año, calculada en el 10% ; y la Utilidad del Ejercicio que conforma la cuenta Patrimonio por la utilidad establecida en el Estado de Rentas y Gastos año 2002, que dio 1,485.96 dólares, sumados estos valores dan un total de 8,273.97 dólares.

En lo referente al **ESTADO DE RENTAS Y GASTOS**, tenemos lo siguiente:

INGRESOS:

VENTAS		51,557.77
Llantas vendidas	315	
Baterías	22	
Ventas de otros productos		1.555.50
Camisas, refrigerios vendidos a la Coop. Brisas de Santay Panorama		
Devoluciones en ventas		(-) 1.287,63
Interés por mora		<u>2.357,77</u>
		54,193.41

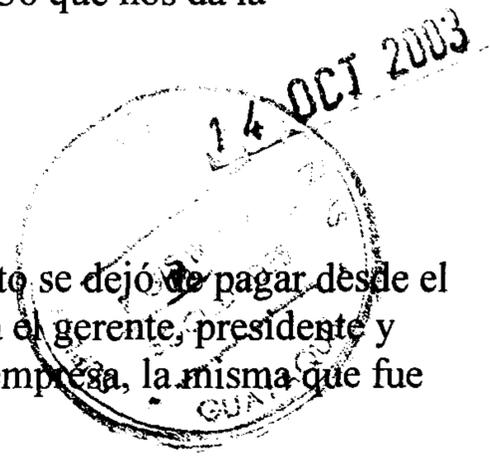
Al total de ingresos le restamos el Costo de Ventas que registra 45,146.36 que nos da la

Utilidad Bruta en ventas de 9,047.05.

El total de gastos del presente período es de **6,169-37**

En el rubro de gastos, debo mencionar que estos disminuyeron por cuanto se dejó de pagar desde el mes de julio del 2002 las retribuciones señaladas en el presupuesto para el gerente, presidente y comisario, sugerencia que hice fundamentándome en la situación de la empresa, la misma que fue acogida por los directivos.

En los comprobantes de egreso que van desde el 077 hasta el 1324, el archivo no registra los originales de los números 1236, 1253 al 1255, 1257 al 1260, 1278, 1280 al 1285 y el 1289 por





Compañía de Transporte Intercantonal Urbana de Pasajeros

“FLECHA ROJA” S.A. C.T.I.U.P.F.R.S.A.

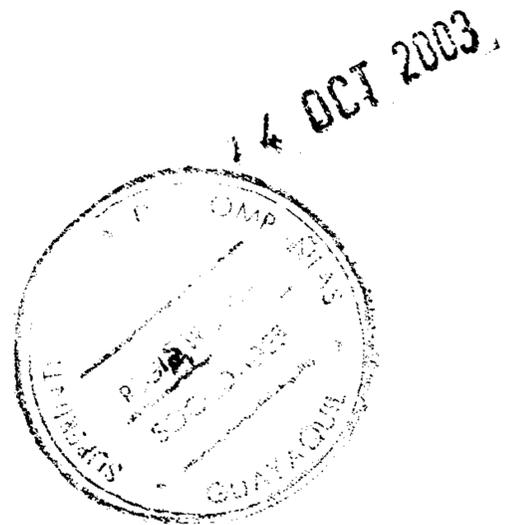
Centro Comercial “JEMBER” Local # 12 - Telf.: 2805357

R.U.C.: 0991520996001

cuanto a la Srta. Wendy Ronquillo, secretaria-recaudadora, se le traspapelara, de esta situación me dio a conocer el señor gerente, se pudo rehacer el archivo en base a la revisión de los cheques emitidos, así como de las copias de las facturas proporcionadas por los proveedores.

En utilidad gravable tenemos finalmente la cantidad de 2,877.68 dólares a la que se deduce el 15% de participación de trabajadores, el 25% para impuesto a la renta, el 10% de Reserva Legal, así como el 10% de Reserva Estatutaria, obteniéndose una **Utilidad Neta del Ejercicio de 1,485.96 dólares.**

Durán, 30 de agosto del 2003





Compañía de Transporte Intercantonal Urbana de Pasajeros

"FLECHA ROJA" S.A. C.T.I.U.P.F.R.S.A.

Centro Comercial "JEMBER" Local # 12 - Telf.: 2805357

R.U.C.: 0991520996001

RECOMENDACIONES

En lo que se refiere a los libros sociales, es importante que se complemente con el libro de Acciones y Accionistas, para ello es necesario que se emitan las mismas, porque hasta la presente fecha, ningún accionista puede respaldarse en tal documento. Es elemental, para que se vayan registrando en este libro las transferencias por cambio de propietario.

También es de vital importancia que documentos que han sido puestos en garantía por los clientes-accionistas, le sean devueltos una vez que la deuda ha quedado totalmente cancelada.

Que se establezcan nuevos planes de comercialización, que permita mantener a los clientes actuales, así como

conseguir nuevos clientes, tomando en consideración aspectos como:





Compañía de Transporte Intercantonal Urbana de Pasajeros

"FLECHA ROJA" S.A. C.T.I.U.P.F.R.S.A.

Centro Comercial "JEMBER" Local # 12 - Telf.: 2805357

R.U.C.: 0991520996001

- Obtener llantas de calidad a menor precio de acuerdo a las ofertas que se presenten.
- Disminuir el margen de utilidad

- Colocar otras alternativas de productos como por ejemplo, Aceites, tubos, defensas.

Que todos los representantes de la Compañía deben contar con un certificado que los habilite para poder ser firmas conjuntas.

Durán, 30 de agosto del 2003



Lcda. Yolanda Azucena Ortiz de Rendón
COMISARIA CIA. FLECHA ROJA

30 OCT 2003

