

Santa Rosa, 10 de Abril del 2017

Señores
ACCIONISTAS
COMPAÑÍA GOLENTRASCARGA S.A.
Presente.-

Señores accionistas:

Dando cumplimiento al artículo 279 de la Ley de Compañías y en mi calidad de Comisario Principal de la empresa **GOLENTRASCARGA S.A.** Pongo en su conocimiento el informe Económico correspondiente al ejercicio **2016**.

ALCANCE DEL TRABAJO DEL COMISARIO

La actuación del comisario consiste, primordialmente, en comprobar si la Administración y la Junta Directiva de **GOLENTRASCARGA S. A.** han actuado durante el año 2016, conforme a los lineamientos estratégicos, la política empresarial y el Marco legal contable y tributario vigente en el Ecuador para el presente ejercicio, además de lo instruido en el Acta de la Junta General de Accionistas.

ACTUACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN, ACCIONISTAS E INFORMACIÓN FINANCIERA

A efecto de analizar las actuaciones y el cumplimiento de los administradores, accionistas y demás información financiera, contable y tributaria, he dividido el presente informe de acuerdo a cada uno de los puntos tratados a continuación:

- 1. cumplimiento de parte de los administradores de la compañía de las normas legales estatutarias, así como las resoluciones de la junta general de accionistas.**

He podido observar que los administradores de **GOLENTRASCARGA S. A.** han cumplido con todas las normas legales, estatutarias, así como con todas las resoluciones de la Junta General de Accionistas de fecha.

La correspondencia, libro de actas de sesiones de la Junta General y/o universales de accionistas, libro talonario, libro de accionistas y acciones, comprobantes y libros de contabilidad se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

2. Estado de los bienes de la sociedad y su manejo por parte de los administradores.

He podido constatar que los administradores mantienen bajo su custodia todos los bienes de propiedad de la sociedad, que los mismos se conservan en buen estado, según lo expuesto en la contabilidad, dando el uso adecuado en la empresa.

3. Procedimiento de control interno en la empresa

He podido observar que los procedimientos de control interno implementados en la compañía deben ser mejorados, para un mejor control en libros como son las cuentas de clientes, proveedores, facturas de ventas, evitando el mal manejo del mismo, creando un ambiente de seguridad ante los usuarios, que lo operan.

4. Razonabilidad de los Estados Financieros

Como comisario de **GOLENTRASCARGA S. A.**, se realizaron revisiones mensuales de los estados financieros y sus saldos contables de las cuentas: Banco y demás enumeradas en el Art. 321 de la Ley de Compañías, a partir de la designación oficial de comisario. Debo indicar además, la colaboración de parte de los administradores para el desarrollo y cumpliendo mis funciones.

Los resultados operacionales y la situación financiera y patrimonial del periodo económico son presentados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y bajo los demás principios aceptados por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros de **GOLENTRASCARGA S. A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de **2016 y 2015**, es el siguiente:

ACTIVOS			
Activo Corriente	NOTA	2016	2015
Efectivos o equivalente	1 y 2	38.898,53	49.473,66
Cuentas por Cobrar relacionada	3	94.214,53	143.410,55
Cuentas por Cobrar no relacionada	3	45.561,34	38.481,03
Otras cuentas por cobrar relacionadas	3	25.166,03	10.392,76
Activos por impuestos corrientes	4	86.282,94	36.502,16
Total Activo Corriente		290.123,37	278.260,16
Propiedad, Planta y Equipo	5	923.474,45	642.455,87
Deprec. Acumulada	5	-231.306,16	-84.498,80
Propiedad, planta y Equipo Neto	5	692.168,29	557.957,07
Total Activo No Corriente		692.168,29	557.957,07
TOTAL ACTIVOS		982.291,66	836.217,23

PASIVOS

<u>Pasivo Corriente</u>	<u>NOTA</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar No relacionadas	6	236.462,59	165.737,98
Cuentas por pagar relacionadas	6	85.000,00	0,00
Otras cuentas por pagar no relacionadas	6	101.160,11	37.749,09
Impuesto a la renta por pagar	7	44.188,08	3.170,42
Obligaciones con el IESS	8	3.473,13	0,00
Participaciones trabajadores	9	35.223,86	0,00
Otros pasivos de beneficios sociales	10	10.878,06	11.513,23
Otros pasivos corrientes	11	13.991,41	40.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		530.377,24	258.170,72
<u>Pasivos a Largo Plazo</u>			
Cuentas por pagar relacionadas L/P	12	290.147,33	564.436,83
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		290.147,33	564.436,83
TOTAL PASIVOS		820.524,57	822.607,55
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	13	800,00	800,00
Utilidad Acum.Ejerc.Anterior		5.553,31	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio ACTUAL		155.413,78	12.809,68
TOTAL PATRIMONIO		161.767,09	13.609,68
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		982.291,66	836.217,23

5. Aspecto tributario y contable

Durante el ejercicio 2016, **COMPAÑÍA GOLENTRESCARGA S.A.**, ha cumplido con las obligaciones tributarias fiscales y municipales y se seguridad social, constantes en la Ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Régimen Municipal, Código del Trabajo, Ley de Seguridad Social y Ley de Compañías.

Ha presentado las declaraciones del IVA mensuales como agente de percepción, declaraciones de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, declaraciones de impuesto a la renta global por el ejercicio 2016. Anexos Transaccionales, Anexo en relación de dependencia, contribución a la Superintendencia de Compañías, Impuestos Prediales, etc.

En aplicaciones d la Disposición Transitoria Primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e inversiones - COPCI (Registro Oficial 351 de diciembre 29 de 2010), la tarifa única del impuesto a la renta para sociedades aplicable para el ejercicio 2016, será el 22% por

efecto de la disminución progresiva de esta tarifa contemplada en la reforma al Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, contenida en el COPCI.

En la declaración del formulario 101, se expone el casillero de la depreciación con el código 7064 y 7065 que es acelerada tanto al costo como al gasto la cual se encuentra mal ubicada por cuanto para acceder a este tipo de depreciación se requiere de permiso de la administración tributaria, por lo tanto expongo como observación, para que no se cometa estos errores a futuros, ser más cuidadoso en el envío de la información.

El Estado de Resultados de **GOLENTRASCARGA S. A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de **2016 y 2015**, es el siguiente:

	2016	2015
Ventas tarifa 14%	59.280,00	0,00
Ventas tarifa 0%	1.064.759,53	929.362,97
INGRESOS ORDINARIOS	1.124.039,53	929.362,97
(-) COSTO DE VENTAS		
Sueldos y Salarios	108.858,47	135.509,71
Beneficios sociales e indemnizaciones	19.571,42	16.027,29
Aporte al IESS	18.046,51	16.221,43
Honorarios Profesionales	948,31	0,00
Depreciación	146.630,49	84.498,80
Iva al costo	9.959,91	0,00
Suministro, herramientas, materiales	232.892,34	323.526,44
Mantenimiento y reparaciones	89.596,97	138.174,91
Otros	2.382,42	18.128,91
TOTAL COSTOS	628.886,84	730.087,49
UTILIDAD OPERACIONAL	495.152,69	199.275,48
(+) OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS	116,26	1.206,67
TOTAL INGRESOS	495.268,95	200.482,15

(-) GASTOS DE VENTAS Y FINANCIEROS

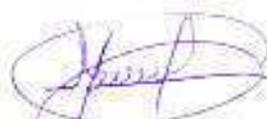
Saludos y Salarios	55.599,38	0,00
Beneficios sociales, Indemnizaciones y otras	9.084,38	0,00
Aporte a la seguridad social y fondo de reserva	8.758,78	0,00
Honorarios Profesionales	0,00	33.124,34
Jubilación Patronal	0,00	0,00
Desahucio	0,00	0,00
Depreciación	0,00	0,00
Promoción y Publicidad	0,00	134,06
Transporte	0,00	442,28
Combustible y lubricantes	0,00	110.686,77
Servicios públicos	0,00	6.267,10
Otros	0,00	20.938,48
Gastos financieros	0,00	1.221,47
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	73.442,54	172.814,50
UTILIDAD DEL PERIODO	30.004,95	3.317,82
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	4.300,74	497,67
IMPUESTO A LA RENTA	8.743,94	2.354,68
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	16.760,27	465,47
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
GANANCIA POR REVAL./PROP.DE INVERSION	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	16.760,27	465,47

6. Aspecto financiero

Los índices financieros presentados en el anexo que se acompaña, demuestran que la empresa se encuentra plenamente en operación y que los resultados obtenidos permiten cumplir satisfactoriamente en todos sus aspectos con el principio contable de "Empresas en Marcha", por lo tanto no se vislumbran eventos subsecuentes que pongan en riesgo las operaciones de la empresa **GOLENTRASCARGA S.A.**, presentan razonablemente la información contable y aplican las Normas de Información Financiera, NIIF para Pymes.

Agradezco a los señores accionistas de la empresa **GOLENTRASCARGA S.A.** Por haberme distinguido con el cargo de **COMISARIO** de la compañía y a la administración de la misma por su colaboración prestada para poder cumplir con la responsabilidad a mi encomendada.

Atentamente



Ing. Miguel Tobar Daul
COMISARIO