

**INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO 2011**

**TXOPITUNA ECUADOR CIA.LTDA.
RUC 1391768567001**

MANTA - MANABI-ECUADOR

C.P.A. Ing. LUPERCIO GUARANDA MUÑIZ

2012

30 MAY 2012

INFORME DE COMISARIO

**Señores Socios de:
TXOPITUNA ECUADOR CIA.LTDA.**

Por la competencia atribuida en la Junta General de Socios y en cumplimiento a la Ley de Compañías establecido en la Sección VI ordinal 9 en los Art. 274 y Art. 279, en concordancia con el Art. 231 de su numeral 2; en mi calidad de Comisario de la empresa **TXOPITUNA ECUADOR CIA.LTDA.**, doy a conocer que se han revisado los ESTADOS DE SITUACION y de RESULTADOS al 31 de Diciembre del año 2011.

Esta revisión se realizó en base a pruebas selectivas, la evidencia con que soportan las cifras y las revelaciones en los Estados Financieros; así también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador sobre las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general. Considero que la revisión sustenta una base razonable para expresar una opinión al respecto.

Con este antecedente debo manifestar lo siguiente:

ACERCA DEL CUMPLIMIENTO DE LAS RESOLUCIONES:

De acuerdo al Art. 279 de la Ley de Compañías se establece que: Revisadas las resoluciones emitidas por la Junta de Socios y Juntas del Directorio, es mi opinión considerar que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los libros de las actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales. Los títulos de acciones y los talonarios, se encuentran actualizados.

DEL PROCEDIMIENTO Y APLICACIÓN DEL CONTROL INTERNO:

Efectuado un análisis y revisión del Sistema de Control Interno para evaluarlo como requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados se puede determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros examinados.

El estudio y evaluación efectuada con el propósito antes mencionado, que exista condición alguna y constituya una debilidad significativa que afecte la calidad del Sistema de Control Interno.

DE LOS REGISTROS CONTABLES Y LEGALES:

En base A los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la empresa, cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los Ingresos han sido reconocidos en el período que se realizan, situación que ha sido considerado en los Estados Financieros de forma adecuada.

Los componentes principales del Estado de Situación de la empresa del Ejercicio 2011 al 31 de diciembre es como sigue:

30 MAY 2011

C.P.A. ING. LUPERCIO GUARANDA MUÑIZ

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	3.574.261,43
ACTIVOS NO CORRIENTES	7.408.414,50
PASIVOS CORRIENTES	4.479.636,59
PASIVOS NO CORRIENTES	5.500.000,00
PATRIMONIO	1.003.039,34

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica una variación importante que deba ser revelada.

En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2011 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2010 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2011	2010	VARIACION
INGRESOS	17.258.130,03	188.613,37	17.069.516,66
COSTOS Y GASTOS	17.103.990,97	212.713,09	16.891.277,88
UTILIDAD DE EJERCICIO	154.139,06	23.099,72	131.039,34

En el Ejercicio 2011 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2010; el valor del Impuesto a la Renta es cero (0,00) ya que la empresa aún no realizado su actividad económica de forma adecuada por lo que presenta Pérdidas:

GRUPO	2011	2010	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	23.120,86	00.0	23.120,86
IMPUESTO A LA RENTA	13.334,45	00.0	13.334,45

La Administración cumplió con sus obligaciones, como agente de retención y de percepción del Impuesto a la Renta y del Valor Agregado como se lo ha constatado en las respectivas declaraciones mensuales.

Los Estados Financieros de la **Revisión** a continuación:

30 MAY 2012

TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2011**ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE****Activo Disponible**

Caja Banco 951,742.65

Cuentas y Documentos por cobrar clientes-corrientes

No relacionados/Locales 1,091,401.33

Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes

Relacionados/del Exterior 178,932.45

No relacionados/Locales 55,229.31

No relacionados/del Exterior 90,780.24

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) 1,128,764.14

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) 77,411.31

TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE**3,574,261.43****ACTIVO FIJO****ACTIVOS FIJO TANGIBLE**

Naves, aeronaves, barcasas y similares 7,510,000.00

Muebles y enseres 991.08

Maquinaria Equipo e instalaciones 115.00

Equipos de Computación y Software 9,900.00

(-) Depreciación acumulada de activos fijos -878,372.51

TOTAL ACTIVO FIJO**6,642,633.57****ACTIVOS DIFERIDOS**

Gastos de organización y constitución 865.16

Otros Activos Diferidos 1,039,800.63

Amortización utilizada -274,884.86

TOTAL ACTIVO DIFERIDO**765,780.93****TOTAL DEL ACTIVO****10,982,675.93****PASIVO****PASIVO CORRIENTE****Cuentas y documentos por pagar-corriente**

Relacionados/Locales 8,624.00

No relacionados Locales 1,180,905.96

No relacionados/del Exterior 1,713,509.41

obligaciones con instituciones financieras locales 1,353,245.33

Otras cuentas y documentos por pagar-corriente

Relacionados/del Exterior 16,266.28

No relacionados Locales 182,341.00

Provisiones 24,744.61

TOTAL PASIVO CORRIENTE**4,479,636.59****PASIVO LARGO PLAZO****Cuentas y documentos por pagar a proveedores**

No relacionados/del Exterior 5,500,000.00

TOTAL PASIVO LARGO PLAZO**5,500,000.00****TOTAL DEL PASIVO****9,979,636.59****PATRIMONIO NETO**

Capital suscrito 50,000.00

Otras Reservas 798,900.28

Utilidad del Ejercicio 154,139.06

TOTAL PATRIMONIO**1,003,039.34****TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****10,982,675.93**

30 MAY 2012

TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 de Diciembre del 2011

INGRESOS

CUENTA CONTABLE	
VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 0%	5,857,528.82
EXPORTACIONES NETAS	11,352,799.19
OTRAS RENTAS GRAVADAS	47,802.02
TOTAL INGRESO	17,258,130.03

COSTOS Y GASTOS

	COSTO	GASTO
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	121,377.47	
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	11,167,165.46	
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	313,430.37	99,455.54
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS RENUMERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	73,372.71	31,605.57
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F.R.)	36,874.42	20,439.75
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		31,066.57
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		11,712.50
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	749,547.53	8,308.55
COMBUSTIBLE	1,080,775.66	3,362.54
SUMINISTROS Y MATERIALES	570,758.93	9,679.21
TRANSPORTES	61,746.37	10,035.93
INTERESES BANCARIO LOCAL		167,985.27
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	287,663.00	862.90
GASTOS DE GESTION		786.44
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		120,532.23
GASTOS DE VIAJE	22,218.70	16,686.45
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS/ NO ACELERADA	875,000.04	1,027.31
AMORTIZACIONES		46,822.80
SERVICIOS PUBLICOS		3,982.91
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	868,486.53	54,507.09
PAGOS POR OTROS BIENES	231,570.69	5,143.53
TOTAL COSTO	16,459,987.88	
TOTAL GASTOS		644,003.09
TOTAL COSTO Y GASTOS	17,103,990.97	

CONCILIACION TRIBUTARIA

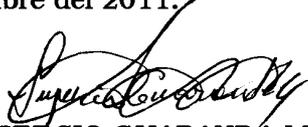
UTILIDAD DEL EJERCICIO	154,139.06
(-) 15 % PARTICIPACION A TRABAJADORES	23,120.86
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	3,296.61
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	66,889.59
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	11,865.00
UTILIDAD GRAVABLE	55,560.22
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	55,560.22
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	13,334.45
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	13,334.45
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	54,767.91
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	64,076.46
ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO	71,349.13
PRIMERA CUOTA	8,290.61
ANTICIPO A PAGAR SEGUNDA CUOTA	8,290.61
SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACION PROXIMO AÑO	54,767.91

30 MAY 2012

Por lo expuesto, puedo opinar que:

El Estado de Situación y de Resultados del Ejercicio 2011 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la empresa **TXOPITUNA ECUADOR CIA.LTDA.**, de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas.

Someto a consideración de los Accionistas la aprobación final del Estado de Situación y de Resultados de la empresa **TXOPITUNA ECUADOR CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011.



C.P.A. ING. LUPERCIO GUARANDA MUÑIZ
COMISARIO REVISOR

30 MAY 2012