

**INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO 2012**

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

MANTA - MANABI-ECUADOR

Ing. LUPERCIO GUARANDA MUÑOZ

2013

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Socios de:

TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.

En virtud de la competencia atribuida a la Junta General 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 condición de Comisario de la empresa **TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS DE SITUACION y de RESULTADOS de esta empresa al 31 de Diciembre del año 2012.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2012 exista una razonabilidad pertinente en las cifras por el efecto financiero generado por la adopción e implementación del **Sistema de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF**.

Con este antecedente, la presente revisión incluyó en base a pruebas selectivas de evidencias que soporten las cifras y revelaciones en los Estados Financieros, así como la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; el cumplimiento de las disposiciones legales, observaciones significativas efectuadas por la Auditoría Externa, sobre la *razonabilidad* de la presentación de los Estados Financieros y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Por lo que considero que la presente revisión sustenta una base consistente que me permite opinar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2012 expresan de forma *pertinente* la situación financiera de la empresa **TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.**

De acuerdo a lo dispuesto por la Resolución Nº 01 RO Nº 309 del 10/07/2008; Resolución Nº 92.1.4.3.0014 del 18/09/1992 con RO Nº 44 del 13/10/1992 y la Resolución Nº 08.G.DSC.010 del 20/11/2008 debo indicar lo siguiente:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Socios y Juntas de Directorio, y que en mi opinión, considero 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 Socios y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales. Los títulos de participaciones y los talonarios, se encuentran actualizados.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Se realizó el diagnóstico al Sistema de Control Interno de la empresa; para evaluarlo tal como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; bajo los cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros examinados.

3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

En base de 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.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación de la empresa por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2012, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	3'725.442,82
ACTIVOS NO CORRIENTES	7'201.776,10
PASIVOS CORRIENTES	4'005.766,83
PASIVOS NO CORRIENTES	4'500.000,00
PATRIMONIO	2'163.966,36

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

En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2012 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2011 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2012	2011	VARIACION
INGRESOS	13.202.596,41	17.258.130,03	-4.055.533,62
COSTOS Y GASTOS	12.288.613,92	17.103.990,97	-4.815.377,05
UTILIDAD DEL EJERCICIO	913.982,49	154.139,06	759.843,43

En el Ejercicio 2012 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2011; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI;

De igual forma las utilidades y participaciones fue el siguiente:

GRUPO	2012	2011	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	137.097,37	23.120,86	197.406,83
IMPUESTO A LA RENTA	210.741,28	13.334,45	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:

TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2012

ACTIVO	2012
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	
Activo Disponible	
Caja Banco	1,574,249,13
Cuentas y Documentos por cobrar clientes-corrientes	
No relacionados/Locales	79,149,03
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/del Exterior	
No relacionados/Locales	115,152,20
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IGD)	43,387,59
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	1,155,455,07
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	45,878,86
Mercedería en Tránsito	440,775,21
Activos Pagados por Anticipado	115,501,73
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	3,725,442,82
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	
Inmueble (excepto terrenos)	353,291,50
Navas, aeronaves, barcasas y similares	5,982,887,30
Muebles y enseres	5,115,95
Equipos de Computación y Software	13,186,41
Vehículos, Equipo de Transporte y Camiones (Moy)	50,584,82
(-) Depreciación acumulada de activos fijos	-2,161,055,19
Terrenos	335,708,50
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	7,201,778,10
TOTAL DEL ACTIVO	10,927,218,92
<b style="text-align: center;"><u>PASIVO</u>	
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
Cuentas y documentos por pagar-corriente	
Relacionados/Locales	11,934,93
No relacionados Locales	1,101,264,85
No relacionados/del Exterior	1,051,335,04
Obligaciones con instituciones financieras locales	574,534,66
Otras cuentas y documentos por pagar-corriente	
No relacionados Locales	573,850,02
No relacionados/del Exterior	555,645,95
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	137,067,37
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,005,766,83
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	
Cuentas y documentos por pagar a proveedores	
No relacionados/del Exterior	4,500,000,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4,500,000,00
Pasivos Diferidos	257,455,73
TOTAL DEL PASIVO	8,763,252,55
<b style="text-align: center;"><u>PATRIMONIO NETO</u>	
Capital suscrito	50,000,00
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	148,52
Reserva Legal	5,884,15
Otras Reservas	1,673,751,70
(-) Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-131,061,06
Utilidad del Ejercicio	555,143,84
TOTAL PATRIMONIO	2,183,866,36
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10,927,218,92

TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 de Diciembre del 2012

INGRESOS

CUENTA CONTABLE

VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 0%	9.357.326,30
EXPORTACIONES NETAS	3.762.779,25
OTRAS RENTAS GRABADAS	62.401,86
TOTAL INGRESO	13.202.499,41

COSTOS Y GASTOS

	COSTO	GASTO
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRABADA DEL IESS	598.006,31	129.731,74
GENERICOS SOCIALES, INDENIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRABADA DEL IESS	117.511,56	43.527,54
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO P.R.)	34.980,24	25.081,79
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	148.760,00	89.017,79
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		21.529,70
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.503.755,93	88.341,84
COMBUSTIBLE	1.258.204,35	699,66
PROMOCION Y PUBLICIDAD		833,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	1.943.354,24	30.571,03
TRANSPORTES	60.100,32	12.726,52
COMISIONES LOCAL		6.313,02
INTERESES BANCARIO LOCAL		62.733,59
INTERESES PAGADOS A TERCEROS LOCAL	28.707,53	403,40
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	339.810,79	
GASTOS DE GESTION		3.450,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		280.649,66
GASTOS DE VIAJE	10.529,06	48.957,56
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		233.415,37
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS/ NO ACCELERADA	1.072.857,12	12.130,09
OTRAS AMORTIZACIONES		42.127,71
SERVICIOS PUBLICOS		20.432,00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	2.579.667,66	22.551,49
PAGOS POR OTROS BIENES	1.983.074,01	3.707,05
TOTAL COSTO	11.130.732,62	
TOTAL GASTOS		1.187.981,99
TOTAL COSTO Y GASTOS	-12.288.613,92	

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO

	913.582,49
BASE DE CALCULO DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	913.582,49
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	-107.007,37
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	143.051,33
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-8.570,00
UTILIDAD GRAVABLE	918.268,45
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	918.268,45
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	210.741,28
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CONTRA	139.442,59
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	71.298,89
(-) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	54.757,61
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	131.312,00
(-) CREDITO ANTERIORES DE AÑOS ANTERIORES	41.433,40
(-) CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	43.367,59
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	90.045,43
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	90.045,43
ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO	119.600,55
SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACION PROXIMO AÑO	119.600,55

Por lo expuesto, puedo opinar que:

El Estado de Situación y de Resultados del Ejercicio 2012 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 Socios la aprobación final del Estado de Situación y de Resultados de la empresa **TXOPITUNA ECUADOR CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012.



C.P.A. ING. LUPERCIO GUARANDA MUÑOZ

COMISARIO REVISOR