



ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13 -20147 CCM

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2010

TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.

RUC 1391727259001

MANABI-ECUADOR

Ing. CESAR A. CUMBA N.
CPA Mat.: 13 -20147 CCM

Cel.: 095356172 085823988
cesarcumba@hotmail.com

2011



INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.

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 **TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.**, doy a conocer que se han examinado los **ESTADOS DE SITUACION** y de **RESULTADOS** de esta empresa al 31 de Diciembre del año 2010.

La revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la evidencia que soportan las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y 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.

De acuerdo a lo dispuesto por la Resolución N° 01 RO N° 309 del 10/07/2006 y Resolución N° 92.1.4.3.0014 del 18/09/1992 con RO N° 44 del 13/10/1992, 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 Accionistas 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 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.

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.



El estudio y evaluación efectuada con el propósito antes mencionado, no presentó condición alguna que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema de Control Interno.

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.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC aún vigentes en el ejercicio 2010, establecen que los Ingresos deben ser reconocidos en el período que se realizan, situación que ha sido considerada en los Estados Financieros adecuadamente.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación de la empresa por el ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2010, es el siguiente:

GRUPO	MONTO USD \$
ACTIVOS CORRIENTES	4.914.984,72
ACTIVOS NO CORRIENTES	1.760.862,65
PASIVOS CORRIENTES	1.129.381,84
PASIVOS NO CORRIENTES	3.589.876,28
PATRIMONIO	1.956.589,25

Los respectivos registros contables se mantienen debidamente conciliados, no se ha identificado diferencia significativa que deba ser revelada.

El Estado de Resultados del ejercicio 2010 al 31 de diciembre comparado con el Ejercicio 2009 al 31 de diciembre de forma resumida es el siguiente:

GRUPO	2010	2009	VARIACION
INGRESOS	3.307.165,97	2.243.346,30	1.063.819,67
COSTOS Y GASTOS	2.901.953,67	1.854.390,49	1.047.563,18
UTILIDAD DEL EJERCICIO	405.212,30	388.955,81	16.256,49

En el Ejercicio 2010 indicado a continuación de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2009; el valor del Impuesto a la Renta se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI.

De igual forma las utilidades y participaciones fue el siguiente:

GRUPO	2010	2009	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	60.781,85	58.343,37	2.438,48
IMPUESTO A LA RENTA	93.640,82	74.361,02	19.279,80

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:



**TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.****ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2010****ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE****Activo Disponible**

Caja Banco	1,500.00
Cuentas y Documentos por cobrar clientes-corrientes	
Relacionados/Locales	380,987.51
Relacionados/Exterior	1,789,770.23
No relacionados/Locales	14,723.97
No relacionados/Exterior	12,587.60
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	667,281.67
No relacionados/Locales	29,630.63
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	214,482.21
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	72,567.33
Inventario de productos en proceso	207,061.53
Inventario de productos terminados y mercadería en almacén	1,345,847.56
Mercadería en tránsito	168,804.27
Activos pagados por anticipado	9,740.21

TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE**4,914,984.72****ACTIVO FIJO****ACTIVOS FIJO TANGIBLE**

Inmuebles (excepto terrenos)	536,889.21
Naves, aeronaves, barcas y similares	112,765.49
Muebles y Enseres	75,942.65
Maquinaria, equipo e instalaciones	272,052.95
Equipos de Computación y Software	29,022.36
Vehículos, Equipo de transporte y camiónero móvil	114,331.80
Terrenos	468,659.05
Obras en proceso	388,271.15
(-) Depreciación acumulada de activos fijos	-237,072.01

TOTAL ACTIVO FIJO**1,760,862.66****TOTAL DEL ACTIVO****6,675,847.37****PASIVO****PASIVO CORRIENTE**

Ctas y documentos por pagar a proveedores	
No relacionados/Locales	598,721.40
Obligaciones con Instituciones. Financieras-corrientes	
Locales	65,853.68
Prestamos de accionistas locales	1,619.89
Otras cuentas y documentos por pagar-corriente	
Relacionados/Locales	65,381.60
No relacionados/Locales	164,184.18
Provisiones	233,621.09

TOTAL PASIVO CORRIENTE**1,129,381.84****PASIVO LARGO PLAZO**

Cuentas y documentos a proveedores	
Relacionados/Locales	3,589,876.28

TOTAL PASIVO LARGO PLAZO**3,589,876.28****TOTAL DEL PASIVO****4,719,258.12****PATRIMONIO NETO**

Capital suscrito y/o Asignado o patrimonio institucional	800.00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	1,754,343.22
Reservas legal	21,086.99
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	186,182.90
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	-411,036.16
Utilidad del ejercicio - estado de situación	405,212.30

TOTAL PATRIMONIO**1,956,589.26****TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****6,675,847.37**

**TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.****ESTADO DE RESULTADOS**
AL 31 de Diciembre del 2010**INGRESOS****CUENTA CONTABLE**

VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 12%	1,327,562.68
VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 0%	527.53
EXPORTACIONES NETAS	1,842,383.67
OTRAS RENTAS GRAVADAS	136,692.09
TOTAL INGRESO	3,307,165.97

COSTOS Y GASTOS

	COSTO	GASTO
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	1,522,706.29	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	897,017.32	
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	509,897.07	
INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-1,345,847.56	
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	171,569.10	
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	-207,060.50	207,060.50
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	7,974.95	
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	327,185.27	223,453.86
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	245,624.20	48,136.43
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	53,346.32	43,089.43
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,542.41	69,069.09
PROMOCION Y PUBLICIDAD		1,530.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	1,257.60	6,368.69
TRANSPORTE		195.00
INTERESES BANCARIOS LOCAL		196.94
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	8,515.72	19,296.81
GASTOS DE GESTION		1,309.71
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		33,195.58
GASTOS DE VIAJE		2,647.46
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		68,882.21
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS/ NO ACELERADA	50,579.73	33,456.72
SERVICIOS PUBLICOS		20,048.57
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	6,836.38	78,832.87
TOTAL COSTOS	2,252,244.30	
TOTAL GASTOS		649,709.37
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		2,901,953.67
UTILIDAD DEL EJERCICIO	405,212.30	
CONCILIACION TRIBUTARIA		
(-) 15 % PARTICIPACION A TRABAJADORES	60,781.85	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	76,337.83	
DEDUCCION POR PAGOS A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	6,204.99	
UTILIDAD GRAVABLE	414,563.29	
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	100,000.00	
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	314,563.29	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	93,640.82	
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	12,032.60	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	81,608.22	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISC.	-15,990.54	
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	39,614.74	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	26,002.94	
ANTICIPO A PAGAR (PRIMERA CUOTA)	16,131.97	
ANTICIPO A PAGAR (SEGUNDA CUOTA)	16,131.97	
ANTICIPO A PAGAR-SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACION PROXIMO AÑO	15,990.53	
ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO	48,254.47	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	26,002.94	
INTERESES POR MORA	834.17	





ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13 -20147 CCM

Considero que la revisión efectuada fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

Es mi opinión:

Que el Estado de Situación y de Resultados del Ejercicio 2010 al 31 de Diciembre, presentan razonablemente, en todos los aspectos la verdadera situación financiera de la empresa **TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.** de conformidad con lo que dispone Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final del Estado de Situación y de Resultados de la empresa **TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.**, al 31 de diciembre del 2010.

ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13-20147 CCM

