

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2014

**TALLERES DEL CARIBE
TALLERCAR S.A.
RUC 1391727259001**

MANABI-ECUADOR

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

**Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com**

2015

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 numeral 2 del Art. 231; en mi condición de Comisario de la empresa **TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.** doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de esta empresa al 31 de Diciembre del año 2014 para lo cual se consideró previamente tres aspectos:

PRIMERO.- Que en la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2014 **exista** una razonabilidad en las cifras por el efecto financiero generado por la aplicación completa y definitiva del **Sistema de Normas Internacionales de Información Financiera** como un aspecto fundamental.

SEGUNDO.- Que en la revisión efectuada se **apliquen** pruebas selectivas mediante evidencias que soporten las cifras y revelaciones de los Estados Financieros, mediante una adecuada aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y se haya dado el cumplimiento de disposiciones legales pertinentes a vuestra Compañía.

TERCERO.- Se consideró de forma paralela que las **observaciones** significativas señaladas por la Auditoría Externa, sobre la razonabilidad de las cifras de los Estados Financieros bajo la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera se cumplan y se hayan realizado los ajustes indicados.

Con estas tres consideraciones, debo **informar** a ustedes señores accionistas, que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2014 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la compañía **TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.**

Que de acuerdo a lo dispuesto en los Estatutos de la compañía debo **informar** lo siguiente:

1. EL CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Adoptadas por la Junta de Accionistas y su Directorio; en estas, se han dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias.

Revisado el Libro de Acciones y Accionistas, estos han sido llevados de forma adecuada y se conservan de conformidad a lo que dispone la ley;

2. DEL PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Se realizado de forma periódica un diagnóstico del Sistema de Control Interno para evaluarlo tal como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; con el propósito de evaluar y determinar la naturaleza, el alcance y la oportunidad de los procedimientos sustantivos que se deben aplicar, para poder expresar la presente opinión de la Revisión de los Estados Financieros del Ejercicio 2014.

3. DE LOS REGISTROS CONTABLES

Esta revisión, considera que la documentación contable, financiera, de la compañía, cumple con los requisitos que exigen la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y procedimiento técnico.

Los Ingresos y Egresos han sido reconocidos en el Ejercicio que se revisa e informa; 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 2014, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	7.486.695,14
ACTIVOS NO CORRIENTES	3.400.625,33
PASIVOS CORRIENTES	2.727.116,61
PASIVOS NO CORRIENTES	4.144.428,81
PATRIMONIO	4.015.775,05

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica variaciones a ser reveladas.

En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2014 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2013 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2014	2013	VARIACION
INGRESOS	7.203.718,47	6.203.184,27	1.000.534,20
COSTOS Y GASTOS	6.165.321,28	4.942.602,26	1.222.719,02
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.038.397,19	1.260.582,01	-222.184,82

En el Ejercicio 2014 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2013; 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 el Impuesto a la Renta fue el siguiente:

GRUPO	2014	2013	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	155.759,58	189.087,00	-33.327,42
IMPUESTO A LA RENTA	205.977,45	258.692,00	-52.714,55

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 2014**

ACTIVO	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	2014
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.490,84
Cuentas y Documentos por cobrar Corriente	
Relacionados Locales	4.331.290,81
No Relacionados Locales	1.530.991,44
Otras Cuentas y Documentos por cobrar Corriente	
Relacionados Locales	94.700,00
No Relacionados Locales	153.033,52
(-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	-15.309,91
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	75.699,78
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	112.529,88
Mercadería en Transito	2.711,27
Inventario de Obras en Construcción (NIC 2)	578.800,35
Inventario Repuestos, Herramientas y Accesorios	614.072,21
Activos Pagados por anticipado	5.684,95
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	7.486.695,14
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLOGICOS	
Terrenos	1.421.663,66
Inmuebles (excepto terrenos)	505.684,77
Contribuciones en curso	391.374,83
Muebles y enseres	98.952,68
Maquinaria, equipo e instalaciones	483.952,56
Equipo de computacion y software	26.537,99
Vehiculos, equipo de transporte y caminero movil	148.613,92
(-) Depreciacion acumulada propiedades, planta y equipo	-171.990,66
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLOGICOS	2.904.789,75
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	
Cuentas y Documentos por cobrar Clientes no corriente	
Relacionados Locales	642.508,90
(-) Provision por deterioro de activos financieros no corrientes	-146.673,32
TOTAL ACTIVO FINANCIEROS NO CORRIENTE	495.835,58
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES	3.400.625,33
TOTAL DEL ACTIVO	10.887.320,47
PASIVO	
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corriente	
Relacionados Locales	27.079,67
No relacionados Locales	599.431,89
No relacionados del Exterior	213.871,50
Obligaciones con instituciones financieras corrientes locales	793.421,64
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corriente	
Relacionados Locales	
No Relacionados Locales	260.772,26
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	205.977,45
Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	159.072,34
Otros Pasivos por Beneficios a empleados	78.723,50
Dividendos por Pagar	103.707,67
Anticipos de Clientes	221.876,60
Provisiones	63.182,09
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	2.727.116,61
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores No Corriente	
Relacionados Locales	707,40
Prestamos de Accionistas o Socios Locales	31.560,45
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Corriente	
Relacionados Locales	4.019.090,92
Provisiones para Jubilacion patronal	71.202,03
Provisiones para desahucio	21.868,01
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	4.144.428,81
TOTAL DEL PASIVO	6.871.545,42
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito y/o Asignado	1.683.100,00
Reserva Legal	21.086,99
Resultados Acumulados Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	690.134,21
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	944.793,69
Utilidad del Ejercicio	676.660,16
TOTAL PATRIMONIO	4.015.775,05
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10.887.320,47

TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S. A.

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS		2014		
CUENTA CONTABLE				
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	7.142.549,13			
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA NO EXENTAS	8.627,75			
OTRAS RENTAS	52.541,59			
TOTAL INGRESO	7.203.718,47			
		COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	1.675.013,32			
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	1.657.700,81			
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-614.072,21			
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	1.126.721,36			
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	-578.800,35			
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	473.847,76	229.545,91		
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	113.210,10	94.066,93		7.704,43
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F.R.)	93.816,11	49.029,94		
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		26.486,75		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.863,45	33.294,15		8.410,43
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	2.123,26	4,46		
PROMOCION Y PUBLICIDAD		256,92		
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	827.605,16	9.038,89		46,12
TRANSPORTES		6.842,72		445,34
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL		16.965,36		16.965,36
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	585,14	4.183,92		
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		15.309,91		
INTERESES BANCARIO LOCAL		59.226,10		79,49
INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL		12.653,21		11.873,25
OTRAS PERDIDAS		29.832,33		969,01
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	4.015,15	6.970,04		0,04
GASTOS DE GESTION		9.982,17		829,90
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		101.010,52		2.017,18
GASTOS DE VIAJE		18.125,98		
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		24.015,96		
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	38.652,56	12.139,91		
SERVICIOS PUBLICOS	11.445,06	25.717,33		1.130,02
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	423.644,50	113.250,69		3.152,94
TOTAL COSTO	5.267.371,18			
TOTAL GASTOS		897.950,10		
TOTAL COSTO Y GASTOS	6.165.321,28			
CONCILIACION TRIBUTARIA				
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.038.397,19			
BASE DE CALCULO DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	1.038.397,19			
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	155.759,58			
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	205.977,45			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	93.447,57			

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2014 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la empresa **TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.** de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas a las obligaciones tributarias.

Someto a consideración de los Accionistas la aprobación final del **Informe de Comisario de los Estados Financieros** del Ejercicio del 2014 de la empresa **TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.** al 31 de diciembre del 2014.



ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ

COMISARIO REVISOR