



ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13 -20147 CCM

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2016

**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**

2017

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 compañía **TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de la compañía al 31 de Diciembre del año 2016.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2016 exista una razonabilidad pertinente en las cifras por el efecto financiero generado por la aplicación del **Sistema de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF** pertinentes.

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 según Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Por lo que considero que la presente revisión sustenta una base consistente que me permite opinar e informar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2016 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. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías informo que:

Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, en mi opinión, considero que se ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias respectivas.

Revisado el Libro de Accionistas y el Talonario de Acciones, han sido llevados adecuadamente y se conservan de conformidad como dispone la ley; y los Certificados de Aportación que se encuentran actualizados.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Que se realizó un diagnóstico del Sistema de Control Interno de forma periódica, 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

Que en base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la compañía, 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 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 compañía por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2016, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	6.619.994,01
ACTIVOS NO CORRIENTES	3.276.118,41
PASIVOS CORRIENTES	2.098.609,28
PASIVOS NO CORRIENTES	4.028.121,45
PATRIMONIO	3.769.381,69

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 2016 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2015 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2016	2015	VARIACION
INGRESOS	1.359.116,58	2.513.420,40	-1.154.303,82
COSTOS Y GASTOS	1.610.652,80	2.509.286,95	-898.634,15
PERDIDA O UTILIDAD DE EJERCICIO	-251.536,22	4.133,00	-255.669,22

En el Ejercicio 2016 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2015; 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	2016	2015	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	620,02	-620,02
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	85.496,03	-85.496,03

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 2016

ACTIVO		2016
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		546,65
Cuentas y Documentos por cobrar Comerciales Corriente		
Relacionados Locales		4.596.773,12
No Relacionados Locales		1.369.991,81
(-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro		-15.309,91
Otras Cuentas y Documentos por cobrar Comerciales Corriente		
Relacionados Locales		95.800,00
No Relacionados Locales		26.162,97
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)		26.175,69
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)		60.156,04
Inventario de Productos en Proceso		128.503,19
Inventario Suministros, Herramientas, Repuestos, y Materiales		289.938,17
Primas de Seguros Pagadas por anticipado		311,28
Otros		40.945,00
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		6.619.994,01
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)		1.421.663,86
Edificios y otros Inmuebles excepto Terrenos (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)		505.684,77
Maquinaria, Equipo e Instalaciones (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)		529.484,91
Construcciones en curso y otros activos en transito		371.666,17
Muebles y Enseres		62.487,49
Equipo de computacion y software		26.607,99
Vehiculos, equipo de transporte y caminero movil		148.613,92
(-) Depreciacion acumulada propiedades, planta y equipo		-285.926,08
Otras Cuentas y Documentos por cobrar No Corrientes		
Relacionados Locales		642.508,90
(-) Deterioro Acumulado del valor de cuentas incobrables		-146.673,32
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES		3.276.118,41
TOTAL DEL ACTIVO		9.896.112,42
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corriente		
Relacionados Locales		84.408,16
No relacionados Locales		528.009,21
No relacionados del Exterior		105.634,08
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corriente		
Accionistas, Socios Locales		64.560,45
Dividendos por Pagar en efectivo		103.707,67
Relacionados Locales		25.791,79
No Relacionados Locales		617.498,88
Obligaciones con Instituciones Financieras		
No Relacionados Locales		31.931,06
Obligaciones con el IESS		201.963,85
Otros Pasivos por Beneficios a empleados		130.892,67
Otros		3.211,46
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		2.098.609,28
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Corriente		
Relacionados Locales		4.006.229,05
Jubilacion Patronal		11.702,49
Provisiones para desahucio		10.189,91
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		4.028.121,45
TOTAL DEL PASIVO		6.126.730,73
PATRIMONIO NETO		
Capital suscrito y/o Asignado		1.683.100,00
Reserva Legal		21.086,99
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores		1.626.596,71
Resultados Acumulados por Adopcion por Primera vez de las NIIF		690.134,21
(-) Perdida del Ejercicio		-251.536,22
TOTAL PATRIMONIO		3.769.381,69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9.896.112,42

TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S. A.

ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2016

INGRESOS		2016		
CUENTA CONTABLE				
GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	662.862,97			
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	4.091,55			
GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	551.602,09			
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	350,00			
OTROS GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	35.650,76			
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	104.659,21			
TOTAL INGRESOS	1.369.116,68			
		COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	371.930,74			
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	410.733,46			
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-289.938,17			
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	143.383,88			
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	-128.503,19			
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	229.212,80	190.610,33		
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	41.596,18	24.404,28		2.135,44
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F.R.)	49.729,31	40.734,03		
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		500,00		
JUBILACION PATRONAL	150,00	12.461,28		12.611,28
DESAHUCIO	922,29	9.798,06		10.720,35
OTROS GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10.398,59			
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	40.014,57	13.584,29		
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR DE INVENTARIOS		82,63		82,63
OTRAS PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR DE INVENTARIOS		268,42		268,42
PERDIDAS EN VENTAS DE ACTIVOS NO RELACIONADAS		0,09		0,09
TRANSPORTE		7.731,81		110,31
CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		140,63		
GASTOS DE GESTION		7.885,70		7.077,54
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	6.149,98	2.119,38		3,48
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.329,09	85.257,14		73.197,71
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	2.106,58	21.199,28		1.220,44
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		55.020,20		9.080,91
OPERACIONES DE REGALIAS NO RELACIONADAS LOCAL		92.534,00		90.016,20
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		7.325,51		
SERVICIOS PUBLICOS	10.128,65	2.427,76		838,68
OTROS	20.008,59	71.142,73		31.099,58
COMISIONES BANCARIAS NO RELACIONADAS LOCAL		2.539,81		860,82
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADOS LOCAL		3.723,88		
INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL		11.313,37		11.313,37
OTROS GASTOS FINANCIEROS		28.526,86		28.506,86
TOTAL COSTO	919.341,33			
TOTAL GASTOS			691.311,47	
TOTAL COSTO Y GASTOS	1.610.652,80			
CONCILIACION TRIBUTARIA				
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-251.536,22			



Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2016 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la compañía **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.

Se somete a consideración de los Accionistas la aprobación final del **Informe de Comisario de los Estados Financieros** de la compañía **TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.**, del ejercicio económico 2016.


ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ
COMISARIO REVISOR