

**COMPañÍA DE TAXIS
LIBERTADORES LIBERTAXIS S.A**

**INFORME FINAL DE
COMISARIO REVISOR**

**ING. CORNELIA CÁCERES ROBLES
CPA Reg. 17-2289**

RIOBAMBA - ECUADOR



INFORME FINAL**CAPÍTULO I****1. ANTECEDENTES**

Mediante Junta General del día 23 de Febrero del 2012, los accionistas de LA COMPAÑÍA DE TAXIS LIBERTADORES LIBERTAXIS S.A de manera unánime autorizaron al Sr. Edgar Taco Gerente, se contrate los servicios profesionales como Comisario Revisor a la Ing. Cornelia Margarita Cáceres Robles, como lo estipula el contrato firmado por las partes el día 12 de abril del 2012.

2. ALCANCE

En mi calidad de COMISARIO REVISOR de la COMPAÑÍA DE TAXIS LIBERTADORES LIBERTAXIS S.A y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que se examinó el Balance General y el Estado de Resultados del periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2011.

La revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los Estados Financieros, incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general.

3. BASE LEGAL

- a. La Constitución de la República
- b. Ley de Compañías
- c. LOARTI Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- d. Estatutos y Reglamentos de la Compañía

4. ADMINISTRACIÓN

La compañía está conformada por 65 accionistas activos y la Administración está a cargo de:

No.	Apellidos y Nombres	Cargo
1	Ing. William Novillo	Presidente
2	Sr. Edgar Taco	Gerente
3	Ing. Deysi Arias	Contadora
4	Sra. Blanca Farinango	Oficinista
5	Sra. María Gabriela Ortiz	Oficinista
6	Sra. Ramona Peralta	Oficinista

CAPÍTULO II

1. CONTROL INTERNO

Posterior a la Junta de Accionistas realizada el 15 de abril del año 2012 se dió a conocer algunos aspectos relevantes en cuanto a la administración, se realizó el correspondiente análisis del reglamento interno y se evidencia que la Administración ejercida por el Sr. Edgar Taco y el Ing. William Novillo han cumplido cabalmente con los aspectos inherentes a la dirección y administración de la compañía ya que se han regido y respetado las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General, resaltando como única observación la adquisición de una póliza de seguros para proteger los bienes de la Compañía específicamente Activos Fijos como edificios, equipo de cómputo, equipo de oficina y muebles de oficina.

CAPÍTULO III

a) REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

LA COMPAÑÍA DE TAXIS LIBERTADORES LIBERTAXIS S.A, es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal está orientado hacia la prestación de servicios de taxis en el Cantón Riobamba y cantones aledaños.

Luego del primer Informe de Comisario la Administración conjuntamente con la Ing. Contadora acogieron de forma favorable las observaciones en cuanto a la forma de la presentación de los Estados Financieros y se cumplió con las mismas, por ende estos cumplen en fondo y en forma con los requisitos y formatos que determina la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Las cifras presentadas en los Estados Financieros reflejan un adecuado movimiento económico en relación al tamaño y actividad de la Compañía.

Cabe indicar que se mantienen las siguientes observaciones:

- Al verificar los Estados Financieros la cuenta por Cobrar Accionistas refleja un saldo de \$ 47.087,00, que es considerado un valor alto. Se recomienda a la administración que posterior a los plazos establecidos por los mismos se proceda al cobro respectivo de los valores y de ser el caso tomar las acciones legales pertinentes.
- Al mantener una conversación con los señores administradores de la compañía y la Ing. Contadora, manifestaron que la custodia de los documentos permanecerán en las oficinas de la central debido a que si se traslada estos documentos a las instalaciones de la sede principal, esta no cuenta con las seguridades respectivas y la garantía de protección de la documentación no sería la adecuada y se tendrían que incurrir en gastos que no puede cubrir la compañía por el momento.

CACERES ASOCIADOS ASESORIA CONTABLE Y TRIBUTARIA

Ing. Cornelia Cáceres Robles

CPA Reg. 17-2289

- No se considera el valor del Impuesto a la Renta Por Pagar en Balances, pero se cumplió con la obligación en la fecha establecida por el Órgano de Control.
- En los Balances no se refleja la Cuenta Utilidades Trabajadores por Pagar, pero en el Impuesto a la Renta si consta y se cumplió con la obligación en las fechas establecidas.
- Se arrastran saldos de la cuenta Excedentes Acumulados y Déficit Acumulados desde el año 2006, debiendo darles el tratamiento contable adecuado o procederse a la distribución.

	SALDO
3.1.4 RESULTADOS	
3.1.4.01- Excedentes Acumulados	\$ 39.996,99
3.1.4.02- Déficit Acumulados	\$ 21.101,91
3.1.4.05- SUPERAVID Y/O DÉFICIT	\$ 200,69

La Ing. Contadora y el Sr. Gerente manifestaron, que los valores arrastrados corresponden a Administraciones anteriores y que en números reflejan esos resultados, pero que no se podían hacer responsables, porque no cuentan con toda la documentación de soporte de estos datos, situación que se dio a conocer a la Junta de Accionistas.

CAPÍTULO IV

RESPONSABILIDADES

De todas las acciones Administrativas y de los Resultados presentados en los Estados Financieros y Anexos, son responsables: el Ing. William Novillo como presidente de la compañía, El Sr. Edgar Taco como Gerente y representante Legal y de forma solidaria la Ing. Deysi Arias Contadora.

CAPÍTULO V

INFORME FINAL

Señores

COMPAÑÍA DE TAXIS

LIBERTADORES LIBERTAXIS S.A

Ciudad.-

Se examinaron los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA DE TAXIS LIBERTADORES LIBERTAXIS S.A**, respetando los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados y las verificaciones y procedimientos de revisión necesarios.

La presentación de los Estados Financieros, cumple con los formatos establecidos por la Superintendencia de Compañías y por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y deben ser presentados a los órganos de control respectivos.

Es mi deber **INFORMAR** que los Estados Financieros y Anexos que se me presentaron, posterior al cumplimiento de las observaciones en cuanto a forma establecidas en el primer informe **PRESENTAN RAZONABLEMENTE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA**,


Ing. Cornelia Cáceres Robles
CPA Reg. 17/2289

Riobamba, 07 de Mayo del 2012.

Anexos

COMPANIA LIBERTADORES LIBERTAXIS S.A

Balance General

Año 2011 Período: 1 - 12

1 - ACTIVO		184,700.10
1.1 - ACTIVO DISPONIBLE		78,671.70
1.1.1 - CAJA	9,073.62	
1.1.1.01 - Caja General	9,073.62	
1.1.2 - BANCOS	69,598.08	
1.1.2.01 - Cooperativa Riobamba Ltda Cta.	69,532.14	
1.1.2.03 - Banco del Pacifico Cta # 4849407	65.94	
1.2 - ACTIVOS EXIGIBLE		42,087.00
1.2.1 - CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	42,087.00	
1.2.1.09 - Damián Luis	376.00	
1.2.1.11 - Tapia William	155.00	
1.2.1.13 - Ajitimbay Segundo	70.00	
1.2.1.17 - Berrones Marco	20.00	
1.2.1.21 - Cantuña Patricio	185.00	
1.2.1.26 - Chimbolema Angel	891.00	
1.2.1.39 - Morocho Manuel	90.00	
1.2.1.44 - Ortega Angel	310.00	
1.2.1.45 - Pilamunga Luis	455.00	
1.2.1.56 - Bonilla Juan	150.00	
1.2.1.65 - Ivan Cargua	40.00	
1.2.1.67 - Uvidia Silvio	3,000.00	
1.2.1.68 - Colcha Segundo	3,000.00	
1.2.1.69 - Fuenmayor Hernan	3,165.00	
1.2.1.70 - Ñaufay Juan	3,000.00	
1.2.1.71 - Hernandez Mayra	3,000.00	
1.2.1.72 - Lopez Jorge	3,000.00	
1.2.1.73 - Cabezas José	3,000.00	
1.2.1.74 - Rodriguez Segundo	3,000.00	
1.2.1.75 - Moreano Pedro	3,000.00	
1.2.1.76 - Novillo Edison	3,000.00	
1.2.1.77 - Guambo Segundo	3,000.00	
1.2.1.78 - Valdiviezo Cristian	3,000.00	
1.2.1.79 - Jara Erwins	3,180.00	
1.4 - ACTIVO FIJO		68,889.76
1.4.02 - Edificio	45,786.05	
1.4.04 - Equipo de Oficina	3,759.11	
1.4.05 - Muebles de Oficina	4,199.60	
1.4.06 - Equipo de Computación	1,145.00	
1.4.1 - Terrenos	14,000.00	
1.5 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-6,049.32
1.5.02 - Dep. Acum Edificio	-2,289.30	
1.5.04 - Dep. Acum Equipo de Oficina	-1,074.45	

Fecha del reporte: 25/04/2012

Pág.

1

COMPañIA LIBERTADORES LIBERTAXIS S.A

Balance General

Año 2011 Período: 1 - 12

1.5.05 - Dep. Acum Muebles y Enseres	-1,153.04	
1.5.06 - Dep Acum Equipo de Computación	-1,532.53	
1.6 - ACTIVO DIFERIDO		1,100.96
1.6.1 - GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS	1,100.96	
1.6.1.01 - Depósitos en Garantía	200.96	
1.6.1.05 - Anticipo de Honorarios	900.00	
2 - PASIVO		117,070.77
2.1 - PASIVO CORRIENTE		39,571.48
2.1.4 - OBLIGACIONES PATRONALES	236.87	
2.1.4.03 - IESS por Pagar	236.87	
2.1.5 - CUENTAS POR PAGAR AL FISCO	334.61	
2.1.5.09 - Impuestos Fisco por Pagar	334.61	
2.1.8 - CUENTAS POR PAGAR VARIAS	39,000.00	
2.1.8.02 - Otras Cuentas por Pagar	39,000.00	
2.2 - PASIVO NO CORRIENTE		77,499.29
2.2.3 - OTROS PASIVOS	77,499.29	
2.2.3.04 - Cuotas Extras Accionistas	77,499.29	
3 - PATRIMONIO		67,629.33
3.1 - CAPITAL SOCIAL		67,629.33
3.1.02 - Aportes para Futuras Capitalizaciones	47,675.00	
3.1.1 - CERTIFICADOS DE APORTACIÓN	858.56	
3.1.1.01 - Ajitimbay Segundo	18.64	
3.1.1.02 - Aulla Llamuca Pedro	12.52	
3.1.1.03 - Bonilla Leon Juan Manuel	18.64	
3.1.1.04 - Broncano Vallejo Wilson	12.52	
3.1.1.05 - Bonilla Santillán Luis F.	18.64	
3.1.1.06 - Bucay Tapia Carlos Rogibe	18.64	
3.1.1.07 - Cargua Salazar Homero Absalon	18.64	
3.1.1.08 - Cantuña Gavilánes Wilmer	18.64	
3.1.1.09 - Chimbolema Angel	18.64	
3.1.1.10 - Cisneros Juan	18.64	
3.1.1.13 - Chávez Novillo Jhon Fausto	18.64	
3.1.1.14 - Chuiza R. Armando Gerardo	18.12	
3.1.1.15 - Choto Tene Segundo Juan	18.64	
3.1.1.16 - Damian Luis	18.64	

Fecha del reporte: 25/04/2012

Pág. (2)

COMPANÍA LIBERTADORES LIBERTAXIS S.A

Balance General

Año 2011 Período: 1 - 12

3.1.1.17 - Guanulema Caiza Luis Gonzalo	12.52
3.1.1.19 - Guaño Uvidia Raúl Arturo	12.52
3.1.1.21 - Herrera Moyano Héctor Isaac	18.64
3.1.1.22 - Hernández Taco Nelson Iva	12.52
3.1.1.23 - Illapa Segundo	18.64
3.1.1.25 - López Luis	18.64
3.1.1.27 - López Tene Jofree	18.64
3.1.1.30 - Novillo Franklin	18.64
3.1.1.31 - Novillo William Jonny	18.64
3.1.1.32 - Orozco Edison	18.64
3.1.1.34 - Pilamunga LUis	16.64
3.1.1.35 - Pusay José	18.64
3.1.1.36 - Quinzo Segundo	18.64
3.1.1.38 - Reino Jorge	18.64
3.1.1.42 - Salazar Mancero Alfonso E.	18.64
3.1.1.43 - Taco Guaman Edgar Arturo	12.52
3.1.1.44 - Tapia L. William	18.64
3.1.1.46 - Vacacela José	18.64
3.1.1.47 - Villegas Guanga Simón	18.64
3.1.1.49 - Uvidia Lopez Luis Alcivar	18.64
3.1.1.50 - Yambay Luis	18.64
3.1.1.51 - Ortega Guaño Angel Washington	12.52
3.1.1.52 - Ivan Homero Cargua Cabezas	18.64
3.1.1.53 - Guaño Urquizo Edgar Patricio	18.64
3.1.1.54 - Rosero Merino Alonso Wilfrido	12.52
3.1.1.55 - Lemache Perez Milton Lautaro	12.52
3.1.1.56 - Berrones Marco	12.52
3.1.1.57 - Chisaguano Simbaña Juan Luis	18.64
3.1.1.58 - Arevalo Estrada Segundo José	18.64
3.1.1.60 - Granizo Rodriguez Telmo Rodrigo	18.64
3.1.1.61 - Rodrigo Estuardo Erazo Ortega	12.52
3.1.1.62 - Mancero Noriega Enrique Alcides	18.64
3.1.1.64 - Villarroel Villarroel Dennis Gualberto	18.64
3.1.1.66 - Aushay Colcha Segundo Francisco	12.52
3.1.1.67 - Carrillo Castillo Edison Raul	1.00
3.1.1.68 - Morocho Caizaguano Lucas Roberto	1.00
3.1.1.69 - Colcha Sanchez Segundo	0.04
3.1.1.70 - Hernandez Tixe Mayra Jacqueline	0.04
3.1.1.71 - Lopez Cuenca Jorge	0.04
3.1.1.72 - Cabezas Chuiza José	0.04
3.1.1.73 - Rodriguez Moyano Segundo	0.04
3.1.1.74 - Moreano Ruiz Pedro	0.04
3.1.1.75 - Novillo Guadalupe Edinson	0.04
3.1.1.76 - Guambo Morocho Segundo	0.04
3.1.1.77 - Ñaufay Colcha Juan	0.04
3.1.1.78 - Uvidia Lopez Silvio	0.04
3.1.1.79 - Valdiviezo Tixe Cristian	0.04
3.1.1.80 - Jara Heredia Erwing	0.04
3.1.1.81 - Fuenmayor Hernan	0.04
3.1.1.82 - Guaño Urquizo Mauro Guillermo	18.64
3.1.1.83 - Morocho Mañay Manuel J.	18.64

3.1.4 - RESULTADOS

18,095.77

Fecha del reporte: 25/04/2012

Pág. 3

COMPañIA LIBERTADORES LIBERTAXIS S.A

Balance General

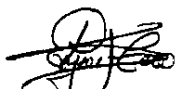
Año 2011 Período: 1 - 12

3.1.4.01 - Excedentes Acumulados	39,996.99
3.1.4.02 - Déficit Acumulados	-21,101.91
3.1.4.05 - SUPERAVIT Y/O DÉFICIT	200.69

=====

PASIVO + PATRIMONIO

184,700.10



Sr. EDGAR TACO

GERENTE



ING. DEYSI ARIAS

CONTADORA



COMPAÑIA LIBERTADORES LIBERTAXIS S.A

Estado De Resultados

Año 2011 Período: 1 - 12

4 - INGRESOS		43,717.32
4.1 - INGRESOS OPERACIONALES		11,520.00
4.1.1 - DE SOCIOS	11,520.00	
4.1.1.01 - Aporte de Socios para administración	11,520.00	
4.2 - INGRESOS NO OPERACIONALES		32,197.32
4.2.1 - INGRESOS POR ACTIVIDADES CON TERCEROS	31,431.24	
4.2.1.02 - Otros Ingresos	31,431.24	
4.2.2 - INGRESOS FINANCIEROS	766.08	
4.2.2.05 - Intereses Ganados	766.08	
5 - GASTOS		43,516.63
5.1 - GASTOS DE OPERACIÓN		13,717.56
5.1.1 - GASTOS ADMINISTRATIVOS	13,108.69	
5.1.1.01 - Sueldos y Salarios	9,972.36	
5.1.1.02 - Horas Extras	62.88	
5.1.1.04 - Aportes al IESS	1,219.39	
5.1.1.06 - Décimo Tercer Sueldo	804.34	
5.1.1.07 - Décimo Cuarto Sueldo	770.00	
5.1.1.08 - Vacaciones	279.72	
5.1.2 - GASTOS DE SOCIOS Y DIRECTIVOS	608.87	
5.1.2.01 - Viáticos Movilizaciones y Hospedajes	280.00	
5.1.2.02 - Refrigerios	328.87	
5.2 - Materiales y Servicios		23,168.57
5.2.01 - Arriendos	1,304.35	
5.2.02 - Luz	186.35	
5.2.04 - Teléfono	420.91	
5.2.05 - Mantenimientos y Reparaciones	596.42	
5.2.06 - Útiles de Oficina	1,135.71	
5.2.07 - Impuestos Fiscales y Municipales	125.24	
5.2.08 - Gastos de Limpieza	100.27	
5.2.09 - Publicidad y Propaganda	109.20	
5.2.11 - Radio Frecuencias	395.08	
5.2.12 - Atención a Socios	294.86	
5.2.13 - Combustible	100.00	
5.2.14 - Deportes	1,539.85	
5.2.15 - Retenciones Asumidas	29.55	
5.2.18 - Otros Gastos	111.92	
5.2.20 - Comisiones	11.50	
5.2.23 - Multas	0.75	

Fecha del reporte: 25/04/2012

Pág. 4

COMPañIA LIBERTADORES LIBERTAXIS S.A

Estado De Resultados

Año 2011 Período: 1 - 12

5.2.24 - Servicios Prestados	438.48	
5.2.99 - Gastos NO Deducibles	16,268.13	
5.3 - GASTOS ADMINISTRATIVOS GENERALES		6,630.50
5.3.03 - Honorarios	3,199.49	
5.3.07 - Depreciaciones	3,431.01	

=====

RESULTADOS

200.69



Sr. EDGAR TACO

GERENTE



ING. DEYSIARIAS

CONTADORA

