

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores socios:

COMPANIA SITAX S.A.

En nuestra calidad de AUDITOR contratado por la compañía SICATAX S.A y en cumplimiento a la función que nos asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que hemos examinado el balance general de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año terminado en esa fecha. Nuestra 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 la implementación de las NIIF 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. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión. Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

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

Revisamos las resoluciones adoptadas por la Asamblea de socios, y que en nuestra opinión consideramos que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones, estatutarias y reglamentarias sin embargo una se saltó una obligación legal del Servicio de Rentas Internas, por esta razón fueron clausurados, esto ocasiono una multa por contravención y la presentación tardía de las declaraciones mensuales, esa multa refleja en el Estado de Resultados del año 2012.

Los libros de actas de Juntas de socios y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.
Los títulos de acciones y los talonarios, no existen

la presenta administración de la compañía SICATAX S.A. no ha iniciado las gestiones necesarias para la elaboración de los títulos de acciones y los talonarios en base al capital efectuado.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realizamos, un estudio del Sistema de Control Interno de la Compañía, en el alcance que consideramos necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas; bajo las cuales, el propósito de evaluación permitió determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Nuestro estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

3. Registros legales y contables

La COMPANIA SICATAX S.A es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal está orientado hacia el suministro de servicios de transporte dentro y fuera del cantón Colta.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente nuestros procedimientos de revisión, consideramos que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a la facturación de los servicios no está siendo efectuada, por tanto no están registrados en el Estado de

Resultados, comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2012; en este estado se incluyeron ingresos aportados por los socios de manera voluntaria y sin ningún soporte legal.

Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó el 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

ACTIVOS CORRIENTE	2.021,25
ACTIVOS NO CORRIENTES	-
PASIVOS CORRIENTES	-
PASIVOS NO CORRIENTES	-
PATRIMONIO	2.021,25
CAPITAL SUSCRITO	800,00
RESULTADOS ACUMULADOS	1.445,00
PERDIDA NETA DEL PERIODO	223,75

Los respectivos registros contables se mantienen debidamente conciliados, hemos identificado diferencia significativa que deba ser cubierta inmediatamente, el valor por pagos de multas al SRI consta en los estados financieros, pero al revisar el estado tributario de la compañía, estos pagos aún siguen pendientes

Una compilación del estado de resultados por el período que terminó el 31 de diciembre del 2011 y con cifras comparativas del 2012 es como sigue:

CUENTAS	2011	2012	VARIACION	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES	2468	120	2348	2056,67%
INGRESOS NO OPERACIONALES				
COSTOS DE VENTAS				
GASTOS OPERACIONALES	800	343,75	456,25	42,97%
GASTOS NO OPERACIONALES				
UTILIDAD O PERDIDA	420,89	223,75	197,14	53%

El estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre 2012 presenta la siguiente compilación

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
	301	30601	30602	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	2.245,00	1.445,00	-	-	2.021,25
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	-	-	-	800,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		1.445,00	-	-	1.445,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	- 223,75			- 223,75	- 223,75

El estado de flujo del efectivo al 31 de diciembre 2012 presenta la siguiente compilación

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		95	2021,25
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		9501	-223,75
Clases de cobros por actividades de operación		950101	120
Otros cobros por actividades de operación		95010105	120
Clases de pagos por actividades de operación		950102	0
Otras entradas (salidas) de efectivo		950108	-343,75
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		9502	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		9503	2245
Otras entradas (salidas) de efectivo		950310	2245
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		9504	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9505	2021,25
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		9506	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		9507	2021,25
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		96	- 223,75

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	223,75

En los años indicados, el valor de los impuestos, que se calcularon aplicando la Metodología indicada por el SRI

Consideramos que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expresamos a continuación: En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la COMPAÑÍA SICATAX S.A. al 31 de Diciembre de 2012 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías. LAS NIFF y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente sometemos a consideración, la aprobación final del Balance General de la COMPNIA SICATAX S.A al 31 de diciembre del 2012 y el correspondiente Estado de Resultados, por el año terminado en esa fecha.

Elaboro



Lie Miriam Susana SánchezVelastegui

060261585-8

