

TEXTIL SANTA ROSA
TEXSARO C.A.

INFORME COMISARIO REVISOR
EJERCICIO 2009



Marzo, 2010

Ambato, 22 de marzo del 2010

Señores, accionistas
TEXTIL SANTA ROSA TEXSARO C.A.
Presente.-

Saludos cordiales:

Pongo en consideración de los señores accionistas el informe de Comisario Revisor del período 2009.

Este informe ha sido emitido únicamente para uso de la Administración de **TEXTIL SANTA ROSA TEXSARO C.A.**, y no debe ser utilizado para otros propósitos.

ANTECEDENTES

TEXTILES SANTA ROSA C.A. está inscrita en el Registro Único de Contribuyentes con fecha 19 de mayo del 2009, con el Número 1891732070001 y su actividad económica principal es FABRICACIÓN DE HILADOS O HILOS DE SEDA, CON FIBRAS SINTÉTICAS, ARTIFICIALES SIN IMPORTAR LA FIBRA QUE PREDOMINE

EVALUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa ha realizado las declaraciones de IVA, renta retención de los meses de mayo a diciembre, así como la presentación de sus anexos como son: compras, retenciones en la fuente y relación de dependencia.

Por lo tanto ha cumplido con sus obligaciones tributarias del período 2009

En los cruces de información contable y tributaria, presentan consistencia, como podemos observar a continuación:

DECLARACIONES DE IVA

En los casilleros correspondientes a ingresos gravados la empresa presentan información en cero toda vez que se encuentra en etapa pre-operacional.

La información de compras podemos observar en el siguiente cuadro:

	COMPRAS		COMPRAS NETAS
	BIENES		
	IVA 0%	IVA 12%	
ENERO			-
FEBRERO			-
MARZO			-
ABRIL			-
MAYO		2,516.00	2,516.00
JUNIO	1,342.20	13,231.55	14,573.75
JULIO	4.07	59,636.09	59,640.16
AGOSTO	422.30	4,258.57	4,680.87
SEPTIEMBRE	50.00	293,569.34	293,619.34
OCTUBRE	56.93	114,248.35	114,305.28
NOVIEMBRE	1,322.55	89,675.60	90,998.15
DICIEMBRE	850.68	56,863.78	57,714.46
TOTAL	4,048.73	633,999.28	638,048.01

Las adquisiciones declaradas en IVA en los meses de mayo a diciembre guarda consistencia con la información presentada en anexos:

MESES	DECLARACIONES DE IVA	REOC	diferencia
		B.I.	
ENERO	-		-
FEBRERO	-		-
MARZO	-		-
ABRIL	-		-
MAYO	2,516.00	2,516.00	-
JUNIO	14,573.75	14,573.75	-
JULIO	59,640.16	59,640.16	-
AGOSTO	4,680.87	4,680.87	-
SEPTIEMBRE	293,619.34	293,619.34	-
OCTUBRE	114,305.28	114,305.28	-
NOVIEMBRE	90,998.15	90,998.15	-
DICIEMBRE	57,714.46	57,714.46	-
TOTAL	638,048.01	638,048.01	-

RENTA- RETENCIÓN

Las compras declaradas en el formulario RENTA-RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA, guardan consistencia con el anexo, como se puede observar a continuación:

ANEXO TRANSACCIONAL	anexo		163		diferencia		no sujetas a ret	
	BASE IMPO	V. RETE	BASE IMPO	V. RETE	BASE IMPO	V. RETE	BASE IMPO	
ENERO			-	-	-	-	-	-
FEBRERO			-	-	-	-	-	-
MARZO			-	-	-	-	-	-
ABRIL			-	-	-	-	-	-
MAYO	2,516.00	200.00	2,500.00	200.00	16.00	-	16.00	-
JUNIO	14,573.75	843.59	12,890.48	843.59	1,683.27	-	1,683.27	-
JULIO	59,640.16	4,757.59	59,629.00	4,757.59	11.16	-	11.16	0.00
AGOSTO	4,680.87	334.69	4,258.57	334.69	422.30	-	422.30	-
SEPTIEMBRE	293,619.34	3,752.33	293,546.84	3,752.32	72.50	0.01	72.50	0.00
OCTUBRE	114,305.28	5,884.17	109,557.92	5,884.18	4,747.36	(0.01)	4,747.36	-
NOVIEMBRE	90,898.15	916.81	89,675.60	916.81	1,222.55	-	1,222.55	(0.00)
DICEMBRE	57,714.46	912.07	56,451.41	995.57	1,263.05	(83.50)	1,263.05	(0.00)
TOTAL	639,646.91	17,691.25	628,599.82	17,684.75	9,538.19	-	9,538.19	0.00

EVALUACIÓN CONTABLE

De la revisión realizada al Balance General y de Resultados indicamos lo siguiente:

ACTIVOS DISPONIBLES

En la contabilidad encontramos dos cuentas corrientes que la empresa utiliza, estas son BANCO DEL PACIFICO Y BANCO INTERNACIONAL, se ha verificado los estados bancarios y los saldos presentan consistencia.

ACTIVOS EXIGIBLES

En este grupo de cuentas encontramos

APORTES DE CAPITAL	152,500.00
INVERSIONES	389,285.00
TOTAL	541,785.00

La primera cuenta corresponde al aporte de capital que aún no se ha cancelado de parte de los socios, su contra cuenta es CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO por el mismo valor \$ 152.500

Inversiones están respaldadas por los correspondientes documentos de soporte emitidos por el Banco y suman la cantidad de \$ 389.285

INVERSION No	TIPO	INSTITUCION	MONTO	FECHA	PLAZO
261465761	DEPOSITO A PLAZO	BANCO PACIFICO	33,500.00	28/12/09	60 DIAS
261465384	DEPOSITO A PLAZO	BANCO PACIFICO	10,785.00	22/12/09	41 DIAS
261463393	DEPOSITO A PLAZO	BANCO PACIFICO	145,000.00	03/12/09	32 DIAS
00001334	DEPOSITO A PLAZO	UNIFINSA	200,000.00	25/11/09	63 DIAS

PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de esta cuenta tenemos RETENCIÓN IR 2%, por efecto de rendimientos financieros, por lo tanto esta cuenta se saldará en el momento que se declare el Impuesto a la renta.

12% IVA PAGADO, que es el CREDITO TRIBUTARIO que se arrastra a diciembre, esto por efecto de las inversiones realizadas, en el momento que la empresa este en su etapa operacional y genere ventas, el CREDITO TRIBUTARIO se restará del IVA COBRADO.

ACTIVOS FIJOS

Este grupo de cuentas esta conformado por los ACTIVOS NO DEPRECIABLES.

En los ACTIVOS NO DEPRECIABLES encontramos todos aquellos activos que la empresa adquiere en su etapa pre operacional y no están en funcionamiento. Cuando la empresa comience a operar se registrarán como ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES.

GASTOS DE CONSTITUCIÓN E INSTALACIÓN

Las cuentas que lo conforman son GASTOS DE CONSTITUCIÓN, PREOPERACIONAL Y ESTUDIOS Y PROYECTOS, cada uno de ellas con el sustento correspondiente.

Cuando la empresa se encuentre en operación estas cuentas podrán amortizarse en un período de 5 años.

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES NACIONALES son obligaciones a corto plazo adquiridas por la empresa por un monto de \$ 64.956

PROVISIONES POR PAGAR, corresponden al XIII y XIV sueldo a ser canceladas en el año 2010 a sus empleados.

OBLIGACIONES PATRONALES

Esto es el 9.35% de aportes personales y 12.15% de aportes patronales verificada con la planilla del IESS del mes de diciembre con un saldo de \$ 860 a cancelarse en enero del 2010.

IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES

Esta conformada por las siguientes cuentas:

retención IVA 100%	547.80
retención IVA 30%	5.77
retención IR 1%	514.87
retención IR 8%	397.20
IR empleados y trabajadores	83.51
TOTAL	1,549.15

Los saldos guardan consistencia con las declaraciones respectivas y sus anexos.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO PAGADO	1,597,500.00
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	152,500.00
TOTAL	1,750,000.00

CUENTAS DE RESULTADOS

Tomando en cuenta que el único ingreso gravado de esta empresa son RENDIMIENTOS FINANCIEROS, y no tiene costos ni gastos, la empresa reflejará una utilidad gravable de \$ 1.295,89

CONCLUSIONES

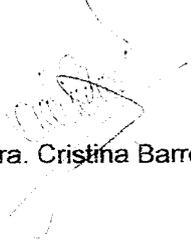
1. La Administración **TEXSARO** ha cumplido con las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias.

Los Libros Sociales se llevan cuidadosamente, se mantienen bajo la custodia y responsabilidad de la Gerencia General.

2. La empresa ha prestado todas las facilidades e información requerida para el análisis de los Estados Financiero del periodo 2009

3. Así mismo los Registros Contables se mantienen de conformidad a principios y normas relativas, los comprobantes que sustentan los registros contables también son llevados de forma adecuada.
4. Los procedimientos de Control Interno que mantienen son adecuados.
5. La información presentada en los Estados Financieros correspondiente al ejercicio 2009 presenta razonablemente la situación financiera de la empresa y los registros contables se llevan de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y apegados a las disposiciones legales relativas.
6. La empresa se encuentra en etapa pre operacional y ha utilizado correctamente las cuentas contables, permitiendo identificar claramente los gastos pre operacionales así como obras en construcción e inversión de sus activos.

Cordialmente,



Dra. Cristina Barrera de Iturralde

Ambato, 22 de marzo del 2010

Señores, accionistas
TEXTIL SANTA ROSA TEXSARO C.A.
Presente.-

De mi consideración:

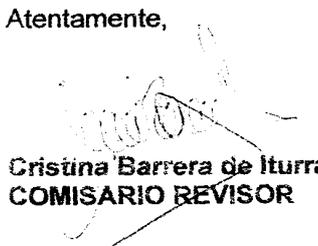
En cumplimiento con lo dispuesto en la Ley de Compañías; la resolución No. 92.1.4.3.0014, el art. No. 321 y los Estatutos Sociales, pongo en su conocimiento y en el de los señores Accionistas el informe de Comisario Revisor sobre los Estados Financieros y Anexos correspondientes al ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre del 2009.

1. La Administración de **TEXSARO** ha cumplido con las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias.

Los Libros Sociales se llevan cuidadosamente, se mantienen bajo la custodia y responsabilidad de la Gerencia General.

2. La empresa ha prestado todas las facilidades e información requerida para el análisis de los Estados Financiero del período 2009
3. Así mismo los Registros Contables se mantienen de conformidad a principios y normas relativas, los comprobantes que sustentan los registros contables también son llevados de forma adecuada.
4. Los procedimientos de Control Interno que mantienen son adecuados.
5. La información presentada en los Estados Financieros correspondiente al ejercicio 2009 presenta razonablemente la situación financiera de la empresa y los registros contables se llevan de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y apegados a las disposiciones legales relativas.
6. La empresa se encuentra en etapa pre operacional y ha utilizado correctamente las cuentas contables, permitiendo identificar claramente los gastos preoperacionales así como obras en construcción e inversión de sus activos.

Atentamente,



Cristina Barrera de Iturraide
COMISARIO REVISOR