

## **INFORME DE COMISARIO 2011**

Manta, Mayo 4 del 2012

Señores Accionistas de  
**COMPAÑIA. DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.**  
Ciudad

De mis consideraciones:

Habiendo sido designada Comisario principal de la Empresa de la cual ustedes son accionistas expongo mi informe de revisión anual realizada a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del año 2011:

Los Estados Financieros han sido correctamente presentados, reflejando sus resultados en los activos y pasivos, así como el Estado de pérdidas y ganancias, considero reflejan fielmente la situación financiera de la compañía, para su elaboración se tomaron de los ingresos y egresos realizados diariamente, aplicando los principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de aplicación obligatoria por resolución promulgada por la Superintendencia de Compañías, de igual forma por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario y el Reglamento de aplicación conforme a la Ley.

Existen los siguientes registros contables :  
LIBRO DIARIO, LIBRO MAYOR Y REGISTROS AUXILIARES  
BALANCE DE COMPROBACION

Todos estos registros reflejan el movimiento de las transacciones realizadas en el sistema Contable computarizado denominado Jireh que utiliza la empresa, se tomaron como referencia, la información de los respectivos movimientos contables de ingresos y egresos, los mismos que están siendo llevados correctamente, conteniendo cada uno de ellos los respectivos justificativos como son: facturas que cumplen con todos los requisitos exigidos por la ley de facturación para poder contabilizar y deducir como gasto y en los ingresos las respectivas facturas de ventas que en igual forma cumplen con todos los requisitos establecidos por la ley de Régimen Tributario y solicitados por el SRI, todo el proceso contable es registrado por un Programas de contabilidad denominado JIREH

Analizando el estado de pérdidas y ganancias encontramos que las utilidades obtenidas en el presente ejercicio ascienden a un monto USD \$ 1.998.293,40 menos el valor correspondiente al 15% para trabajadores \$ 299.744,01 y el impuesto a la renta por \$ 316.054,95 queda un saldo de \$ 1.382.494,44, más un ajuste por Resultados

5 JUN 2012

integrales por aplicación de normas NIFF \$ 6.831,97 menos \$1.240.000,00 destinados para reinversión en activos fijos productivos, queda un saldo de \$ 149.326,41 para distribuir a los accionistas, cabe indicar que para el cálculo del impuesto a la renta se considero un valor de \$298.989,57 como Gastos considerados no deducibles por parte de auditoría externa.

Para el correspondiente pago del impuesto a la Renta de este ejercicio 2011 se consideró \$ 1.240.000,00 para reinversión en activos fijos productivos, acogiéndose a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario, lo que significa un apreciable ahorro del 10% sobre los valores a reinvertir, en el presente caso es un ahorro de \$ 124.000,00

El total de las ventas Facturadas asciende a un monto de US \$ 14'555.816,04, el desglose de estas ventas es el siguiente:

Venta de bienes y servicios con 12% iva	\$ 24'038.793,90
Venta de Bienes iva 0%	\$ 5'083.600,58
Rendimientos financieros	\$ 6.414,03
Dividendos	\$ 77.763,47
Otros ingresos gravados .....	\$ <u>421.072,53</u>
los ingresos totales ascienden a .....	\$ 29'627.644,51
los costos y gastos del ejercicio .....	\$ <u>27'629.351,11</u>
Utilidad de operación .....	\$ 1'998.293,40
15% participación trabajadores	\$ -299.744,01
Impuesto a la Renta del ejercicio	\$ <u>-316.054,95</u>
Utilidad neta	\$ 1'382.494,44
Ajuste Resultados Integrales (NIIF)	\$ <u>6.831,97</u>
Saldo Utilidad del Ejercicio	\$ 1'389.326,41

Las utilidades del ejercicio representan un 6.7% sobre los ingresos totales, antes del pago del 15% a trabajadores y el 24% de impuesto a la renta, y las utilidades netas un 4.7% en relación a los ingresos totales.

En el transcurso del año 2011 se han realizado múltiples adquisiciones de activos fijos, así tenemos:

Edificios e Instalaciones	71.603,91
Maquinaria	1'474.551,54
Vehículos	748.048,23
Equipo. y Herramientas	25.257,16
Equipo de cómputo	17.484,54
Muebles y Enseres	2.782,93
Equipo de oficina	<u>1.540,08</u>
Total invertido	2'341.268,39

0 5 JUN 2012

Toda esta inversión en activos fijos suma en el presente ejercicio un monto de US \$ 2'341.268,39, la compra de estos bienes incrementaron los pasivos de la empresa ya que algunos de estos fueron financiados mediante préstamos.

Se cumplió con el monto de Reinversión de utilidades según declaración de Renta del ejercicio 2010 por un monto de \$820.000,00 a ser reinvertidos en el año 2011 ya que solamente en maquinaria se invirtieron \$1.474.551,54 lo cual superó ampliamente el valor declarado por concepto de reinversión, esto es \$820.000,00.

Los activos suman USD \$ 26'251.339,54  
El Pasivo suma .... USD \$ 14'799.327,34  
El Patrimonio..... ...USD \$ 11'452.012,20

Existe un incremento de Capital Social por el orden US \$ 820.000,00, mediante la reinversión de utilidades del ejercicio 2010 por \$820.000,00, se realizó la correspondiente escritura pública el 14 del mes de Julio del 2011 en la Notaría cuarta del cantón Manta y aprobada por la Intendencia de Compañías de Portoviejo mediante resolución No SC.DIC.P.11.0491 con fecha Septiembre 14 del 2011, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta con el No 1004 el 27 de Septiembre del 2.011, con este incremento el capital social de la compañía es de US \$ 2'520.000,00, de esta manera se fortalece la estructura del capital social de la compañía.

Es todo cuanto puedo manifestar como resultado de la revisión de los estados financieros.

Atentamente

  
ING. NARCISA VELEZ  
COMISARIO

05 JUN 2012