

INFORME DE COMISARIO 2012

Manta, Abril 15 del 2013

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 2012:

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 Semylla 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 SEMYLLA.

El Estado de resultados establece los siguientes resultados:

Venta de bienes y servicios con 12% e iva 0%	\$ 29.607.691,09
Otros ingresos	\$ <u>730.086,95</u>
los ingresos totales ascienden a	\$ 30.337.778,04
los costos de producción.....	\$ -25.693.090,42
Gastos Administrativos y financieros	\$- 2.319.646,39
Resultado Integral (aplicación NIIF).....	\$- <u>6.348,75</u>
Utilidad de operación	\$ 2.318.692,48
15% Utilidades a trabajadores.....	\$ - 347.803,87
Impuesto a la renta 2012.....	\$ <u>- 335.590,01</u>
Saldo Utilidades del ejercicio.....	\$ 1.635.298,60

Para el correspondiente pago del impuesto a la Renta de este ejercicio 2012 se consideró \$ 1.471.000,00 para reinversión en activos fijos productivos, acogiéndose a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario y el artículo 51 del Reglamento lo que significa un apreciable ahorro del 10% sobre los valores a reinvertir, en el presente caso es un ahorro de \$ 147.100,00

Considerando el valor de \$1.471.000,00 destinados para reinversión en activos fijos productivos, menos \$163.529,86 para la Reserva Legal queda un saldo de \$768,74 para distribuir a los accionistas, cabe indicar que para el cálculo del impuesto a la renta se considero un valor de \$269.419,96 como Gastos no deducibles por parte de auditoría externa.

Las utilidades del ejercicio representan un 7.64% sobre los ingresos totales, antes del pago del 15% a trabajadores y el 23% de impuesto a la renta, y las utilidades netas un 5.39% en relación a los ingresos totales.

En el transcurso del año 2012 se han realizado múltiples adquisiciones de activos fijos, así tenemos:

Vehículos	3'273.647,61
Maquinaria	2'820.834,91
Eq. y Herramientas	11.334,20
Equipo cómputo	1.775,71
Software	<u>10.260,00</u>
Total invertido	\$ 6'117.852,43

Toda esta inversión en activos fijos suma en el presente ejercicio un monto de US \$ 6'117.852,43, la compra de estos bienes incrementaron los pasivos de la empresa ya que algunos de estos fueron financiados mediante préstamos a las instituciones financieras.

Se cumplió con el monto de Reinversión de utilidades según declaración de Renta del ejercicio 2011 por un valor de \$ 1.24.000,00 a ser reinvertidos en el año 2012 ya que

solamente en maquinaria se invirtieron \$2.820.834,91 y en vehículos \$3.273.647,91 lo cual superó ampliamente el valor declarado por concepto de reinversión, esto es \$1.240.000,00.

Los activos suman USD \$ 37'068.892,41

El Pasivo suma USD \$ 21'987.919,75

El Patrimonio..... USD \$ 15'080.972,66

Existe un incremento de Capital Social por el orden US \$ 1.240.000,00, por concepto de reinversión de utilidades del ejercicio 2011 por igual valor, se realizó la correspondiente escritura pública el 5 del mes de septiembre de 2012 en la Notaría cuarta del cantón Manta y aprobada por la Intendencia de Compañías de Portoviejo mediante resolución No SC.DIC.P.2012.0808 con fecha diciembre 7 de 2012, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta con el No 1367 el 13 de diciembre de 2.012, con este incremento el capital social de la compañía es de US \$ 3'760.000,00, 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