



Latina de Transportes S.A.

EXCELENCIA EN EL SERVICIO URBANO

Quito, 16 de Agosto del 2015
INFORME DEL COMISARIO

Señores:

ADMINISTRADORES GENERALES

LATINA DE TRANSPORTES SELECTIVOS Y TURISMO LATITRANSTURSA S.A
Presente

De mis consideraciones:

Conforme al nombramiento dado por la Junta General de Accionistas, de nuestra Compañía y en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley vigente de Compañías, adjunto al presente y para su conocimiento y debida presentación el día 16 de los corrientes, sírvanse encontrar el original y copia del Informe de Comisario, que corresponde 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015.

A la espera de cualquier comentario del presente o a su vez la aceptación del mismo para la respectiva presentación en la Junta General, me remito de ustedes.

Atentamente

Magarita Chiriboga
COMISARIA



Latina de Transportes S.A.

EXCELENCIA EN EL SERVICIO URBANO

Quito, 16 de Agosto del 2015
INFORME DEL COMISARIO

INFORME DEL COMISARIO

Cumplimiento con mis deberes y atribuciones de Comisaria; he revisado el Balance General y más anexos contables correspondientes cortados al 31 de Diciembre del 2015, de Latina de Transportes Selectivos y Turismo "**LATITRANSTURSA S.A.**". Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de esta Compañía; por ende también es mi responsabilidad expresar una opinión sobre los mismos, observando el cumplimiento por parte de la compañía de normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como regulaciones y disposiciones de la Junta General de socios.

En tal virtud, debo manifestar que en mi revisión de rutina, he verificado que la Compañía ha dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias, reglamentarias, así como a las Resoluciones de los diferentes órganos de control gubernamental, tales como: cumplimiento de obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y la Superintendencia de Compañías.

A sí mismo, debo resaltar que la colaboración presentada por parte del personal administrativo, para el cumplimiento de mis funciones ha sido siempre diligente y proactiva. El presente trabajo lo he realizado de acuerdo con lo que establece la Ley, la cual prevé revisiones de estados financieros, libros contables de la compañía, comprobantes de venta y documentos de ingreso y egreso, entre otros. Por lo tanto, como resultado de mi trabajo de revisión, debo indicar que no han existido situaciones irregulares dentro del desempeño administrativo y empresarial, que ameriten algún tipo de observación; además, cabe destacar que la información de la documentación antes indicada, se encuentra ordenada, archivada y foliada en forma consecutiva y disponible para la revisión pertinente por parte de cualquier organismo de control, ya sea interno o externo, si así en determinado momento lo ameritara.

El sistema de control interno de **LATITRANSTURSA S.A.** provee una razonable seguridad, en cuanto a la protección de activos contra pérdida o disposición no autorizada y la confiabilidad de los registros contables para la preparación de los Estados Financieros y la existencia de elementos para identificar los activos y definir la responsabilidad sobre estos.

A continuación y en resumen, observemos las principales prácticas contables seguidas por **LATITRANSTURSA S.A.** y algunos aspectos relevantes en la preparación de los Estados Financieros:

1. **ACTIVOS:**

El total de Activos de la **LATITRANSTURSA S.A.** al 31 de diciembre del 2015 es de **USD \$ 1'255.145,45** dólares americanos (UN MILLON DOSCIENTOS CIENTO CUARENTA Y CINCO CON 45/100) distribuido en dos grupos de cuentas: Activos Corrientes y Activos Fijos.

El saldo de los **Activos Corrientes** al 31 de Diciembre del 2015 asciende a la cantidad de **USD \$ 934.148,46** (NOVECIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL CIENTO CUARENTA Y OCHO CON 46/100) equivalentes al **74,43%** con relación al total de activos que reflejan en el Balance General.



Latina de Transportes S.A.

EXCELENCIA EN EL SERVICIO URBANO

Quito, 16 de Agosto del 2015
INFORME DEL COMISARIO

Los **Activos NO Corrientes**, descontados su Depreciación ascienden a un valor de **USD \$ 320.996,99** (TRECIENTOS VEINTE MIL NOVECIENTOS MOVENTA Y SEIS CON 99/100), lo que a su vez representan el **25,57%** del total de los Activos del Balance General.

2. **PASIVOS:**

Los pasivos que en síntesis constituyen las obligaciones (deudas) contraídas por la Compañía por efecto de las operaciones financieras, al 31 de diciembre del 2015 ascienden a un total de **USD \$ 827.702,06** (OCHOCIENTOS VEINTE Y SIETE MIL SETECIENTOS DOS CON 06/100) que representan el **65,94%** con relación al total de pasivos y patrimonio, está conformado únicamente por obligaciones de corto plazo.

3. **Patrimonio.-**

El Patrimonio está constituido por el capital social, las reservas legales, las reservas de capital, utilidades acumuladas, así como el resultado del ejercicio, lo cual nos da un saldo al 31 de diciembre del 2015 es de **USD \$ 427.443,39** (CUATROCIENTOS VEINTE Y SIETE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y TRES CON 39/100) que representan el **34,06%** con relación al total de pasivos y patrimonio, está compuesto por:

Capital Social Suscrito	400.000,00
Reservas	12.083,98
Reservas del Capital	20.036,80
Utilidad Acumm. Ejercicios anteriores	39.956,30
Utilidad Presente Ejercicio	4.344,65
Resultados Aplicación NIIF	- 48.978,34
TOTAL CAPITAL	<u>427.443,39</u>

3. **ESTADO DE RESULTADOS:**

Durante el año 2015, en nuestra Compañía se han registrado **INGRESOS** por un total de **USD \$ 2'248.418,17** (DOS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS DIECIOCHO CON 17/100) distribuido en los siguientes rubros principales: ventas de combustible suman **USD\$ 1'300.287,40** (UN MILLON TRESCIENTOS MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y SIETE CON 40/100); Tickets de Administración y otros por un total de **USD \$ 319.105,20** (TRESCIENTOS DIECINUEVE MIL CIENTO CINCO CON 20/100).

Adicionalmente podemos observar que este rubro de ingresos, consta una cuenta transitoria, por Servicios de Transporte en los Corredores por la cantidad de **USD \$ 629.025,57** (SEISCIENTOS VEINTE Y NUEVE MIL VEINTE Y CINCO CON 57/100). Este rubro corresponde a los pagos que la empresa recibe por servicio en los Corredores de un grupo de socios, que luego son repartidos entre estos, porque sus vehículos prestan servicio en los Corredores. Este valor por ende, también consta en los Egresos.



Latina de Transportes S.A.

EXCELENCIA EN EL SERVICIO URBANO

Quito, 16 de Agosto del 2015
INFORME DEL COMISARIO

Como contrapartida de la cuenta de Ingresos, tenemos los **GASTOS**, los mismos que se resumen en los siguientes rubros principales:

En **COSTOS** por la venta de Combustible tenemos el valor de **USD\$ 1'250.181,35** (UN MILLON DOSCIENTOS CINCUENTA MIL CIENTO OCHENTA Y UNO CON 35/100). En este rubro constan también los gastos del personal operativo y mantenimiento de equipos e instalaciones del surtidor.

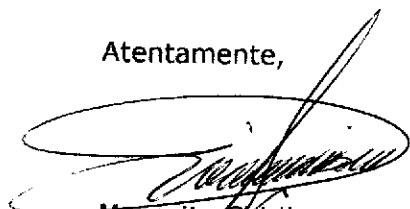
Luego en lo que corresponde a los **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**, podemos observar que este rubro totaliza un total de **USD\$ 351.506,24** (TRESCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL QUINIENTOS SEIS CON 24/100), que corresponde a egresos por pagos al personal de empleados, movilización de directivos e inspectores, servicios profesionales, servicios básicos y suministros de oficina, seguros generales, depreciaciones de activos, mantenimiento de rutas, patentes e impuestos municipales, agasajo navideño a socios y trabajadores, y más otros gastos generales que totalizan el valor antes descrito.

Así mismo, debemos resaltar que como contrapartida de los Ingresos de la cuenta de servicio de transporte en los Corredores por la cantidad de **USD\$ 629.025,57** (SEISCIENTOS VEINTE Y NUEVE MIL VEINTE Y CINCO CON 57/100); que corresponde a valores que recibe la Empresa por el servicio en los Corredores de un grupo de socios, que luego son repartidos entre estos, porque sus vehículos prestan servicio en los Corredores.

En resumen, en el presente ejercicio, podemos observar un **total de costos y gastos** que ascienden a la cantidad de **USD \$ 2'230.713,16** (DOS MILLONES DOSCIENTOS TREINTA MIL SETECIENTOS TRECE CON 16/100); que en el presente ejercicio se han Como resultado final se obtiene una Utilidad Bruta del Ejercicio 2015, el valor de **USD\$ 17.705,01** (DIECISIETE MIL SETECIENTOS CINCO CON 01/100), de esta información se desprende que el 15% de Utilidad para trabajadores es **USD \$ 2.655,75** (DOS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CINCO CON 75/100); luego, de este saldo se tendrá que considerar la liquidación del impuesto a la renta el ejercicio que asciende a la cantidad de **USD \$ 10.704,61**, y nos queda una Utilidad Neta de **USD\$ 4.344,65** (CUATRO MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y CUATRO CON 65/100); esto antes del impuesto a la renta del ejercicio que es el 22%, luego de lo cual se deberá realizar las distribuciones legales conforme lo determina la Norma de la Superintendencia de Compañías.

De la revisión antes descrita, la opinión del Comisario, es que los Estados Financieros de LATINA DE TRANSPORTES SELECTIVOS Y TURISMO LATITRANSTURSA S.A., son razonables, en todos los aspectos importantes de la Situación Financiera de **LATITRANSTURSA S.A.** al 31 de diciembre del año 2015 y los Resultados de sus Operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y políticas establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,



Magarita Chiriboga
COMISARIA