

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:
COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VENCEDORES DE PICHINCHA
S. A. VEPIEX

En mi calidad de Comisario principal de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VENCEDORES DE PICHINCHA S. A. VEPIEX y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el Estado de Situación Financiera y el Estado Resultados de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, 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.

Atendiendo lo dispuesto por la resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar.

1. Cumplimiento de Resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas Generales y del Directorio.

Los libros de Actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimiento de Control Interno

Como parte del examen efectuado, realicé, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, el propósito de la evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad

WGC E

de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi 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.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. Registros Legales y Contables

3.1 Información Societaria

LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VENCEDORES DE PICHINCHA S. A. "VEPIEX" fue constituida el 11 de Noviembre de 1996 en la Notaria Décimo Cuarta del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil con el Número 515 tomo 128 el 5 de Marzo de 1997.

El plazo de duración es hasta el año 2047 (50 años) y está domiciliada en la ciudad de Quito; su objeto social es: la prestación de servicios de transporte urbano de pasajeros dentro del Distrito Metropolitano de Quito.

Su capital actual es de dos mil cuatrocientos treinta dólares Americanos (\$ 2.430,00), capital que permanece hasta la actualidad.

3.2 Información Contable, Financiera y Legal

Con respecto a la documentación contable, financiera y legal de la Compañía, considero que la misma cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a la conservación y proceso técnico.

Declaro que he recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

llccc

Los componentes principales de los estados financieros de
 COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VENCEDORES DE PICHINCHA
 S. A. VEPIEX al 31 de Diciembre del 2015, son:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VENCEDORES DE PICHINCHA
 S. A. VEPIEX

Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

ACTIVOS CORRIENTES

Caja Bancos	20.132,19
Cuentas y Documentos por cobrar	98.331,31
Pagos Anticipados	<u>25.724,44</u>
Total Activos Corrientes	144.187,94 29,0%

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedades, Planta y Equipo	208.349,42
Ayudas Recuperables y Provisiones	105.293,76
Cheques sustraídos (Denuncia Fiscalía)	<u>39.254,33</u>
Total Activos No Corrientes	352.897,51 71,0%

Total Activos **497.085,45 100%**

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y Documentos por Pagar	60.234,74
Cuentas por Pagar a Accionistas	113.148,40
Otras Cuentas por Pagar	<u>14.132,90</u>
Total Pasivos Corrientes	187.516,04 37,72%

PASIVOS NO CORRIENTES

Provisiones por Jubilación P. y Desahucio	48.323,89
Fondos Especiales por Pagar	<u>163.940,88</u>
Total Pasivos no Corrientes	212.264,77 42,70%

Total Pasivos **399.780,81 80,42%**

KCC-C

PATRIMONIO

Capital Social Pagado 2.130,00

RESERVAS Y RESULTADOS

Reserva Legal 155,66

Reserva para compra de acciones 300,00

Reserva por revalorización de Inmueble 73.333,74

Result. Acum. Adopción NIIF 1ra.Vez 38.262,27

Resultados de Ejercicios Anteriores (18.306,60)

Resultados del Ejercicio 1.429,57

Total Reservas y Resultados 95.174,64

Total Patrimonio 97.304,64 19,58%

Total Pasivos y Patrimonio 497.085,45 100,0% *11/11/11*

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VENCEDORES DE PICHINCHA
S. A. VEPIEX
Estado de Resultados Integral entre el 1 de Enero y 31 de diciembre
del 2015

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

INGRESOS OPERACIONALES

Servicio de Transporte Trole	26.246,82
Tickets Semanales	93.014,00
Otros Ingresos	<u>11.369,94</u>
Total Ingresos	130.630,76 100.0%

GASTOS OPERACIONALES

Gastos de Personal	32.825,30
Gastos por Honorarios	52.515,60
Gastos por Servicios	11.200,63
Gastos por Suministros y Materiales	9.467,36
Gastos por Contribuciones	1.378,78
Gastos por Impuestos y Registros	1.758,83
Gastos por Otros gastos de Administración	<u>17.451,01</u>
Total Gastos Operacionales	126.597,51 96,91%

RESULTADO OPERACIONAL 4.033,25 3,09%

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Perdidas por Ajuste Actuarial en Jubilación/Desahucio	(7.279,55)
Ingresos por Reversión de Deterioro Ctas. por Cobrar	<u>4.675,87</u>
Total Otros Resultados Integrales	(2.603,68)

Resultados del Ejercicio 1.429,57

UCC

Estados Financieros 2015

1. De acuerdo al estado de situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2015, el activo está compuesto por activos corrientes que representan el 29% del total de activos, y de estos los más representativos son el efectivo y las cuentas por cobrar
2. Los activos no corrientes representan el 71% del activo total. El activo no corriente en su mayor parte está constituido por las propiedades de Quito y Tonsupa, cuyo valor fue revalorizado en base a la normativa NIIF actual.
3. El Pasivo de la Compañía está constituido principalmente por cuentas de devengado corriente y corresponden al 80,42%
4. El Patrimonio es el 19,58% y tuvo un notable incremento.

Proceso de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la adopción de las NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la resolución del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo a NIIF a partir del 1 de Enero del 2010.

Mediante instructivo complementario No. SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías el 23 de diciembre del 2009, se estableció que los estados financieros se prepararán y registrarán con sujeción a las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

Proceso de adopción por primera vez de las NIIF

UCC

Los estados financieros de la Compañía al 1 de Enero del 2010 y 31 de Diciembre del mismo año, fueron preparados y presentados originalmente de conformidad con las NEC.

Para propósitos comparativos y por requerimientos de la NIIF – 1, adopción por primera vez de las NIIF la Compañía procedió a preparar los siguientes estados financieros:

Estado de situación financiera de apertura emitido el 1 de enero del 2012: En este estado financiero se incluye la medición de los efectos de la adopción de las NIIF por primera vez.

Se utilizaron las políticas contables denominada Resumen de las Políticas Contables Utilizadas.

Procedimientos efectuados durante el proceso de adopción por primera vez.

a) Procedimientos generales

La adopción por primera vez, establece los siguientes procedimientos generales efectuados durante el proceso de adopción por primera vez:

1. Se efectuó análisis sobre el reconocimiento de todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento fue requerido por las NIIF
2. No se reconocieron como activos o pasivos las partidas que las NIIF no lo permiten
3. Se reclasificaron las partidas de conformidad con la de clasificación establecida por las NIIF
4. Se aplicó las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos

b) Principales modificaciones

La adopción de las NIIF por primera vez supone realizar las siguientes modificaciones:

1. Cambios en la presentación de los estados financieros, incluyendo el estado de resultados Integrales aplicable al balance de transición al 31 de Diciembre del 2011
2. Cambios en las políticas contables y criterios de medición

UCC-e

3. Corrección de errores contables
4. Incremento significativo de revelaciones en las notas a los estados financieros

c) Aplicación NIIF 1

Los estados financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VENCEDORES DE PICHINCHA S. A. VEPIEX por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012 están de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF-. La compañía ha aplicado las NIIF 1 al preparar sus Estados Financieros.

La fecha de transición de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VENCEDORES DE PICHINCHA S. A. VEPIEX es del 1 de enero del 2010, por lo que su fecha de adopción fue el 1 de enero del 2011.

Para elaborar los estados Financieros antes mencionados, se ha aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las excepciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

d) Conciliación entre NIIF y principios de contabilidad Generalmente aceptados en Ecuador (NEC)

El principal efecto ofrece la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF es la revalorización de los Inmuebles sobre el patrimonio neto en el periodo de la transición al 1 de enero 2010 y 31 de diciembre del 2010.

Proceso de revalorización de los inmuebles

A la fecha del balance de apertura, la Administración de la compañía decidió llevar a cabo un estudio técnico formado por profesionales de la Superintendencia de compañías y peritos independientes para determinar el valor razonable de los inmuebles, mismos que fueron registrados de acuerdo a la normativa vigente

Con esta información se determinó la nueva depreciación acumulada de la Propiedad, Planta y Equipo de los activos de la Compañía, este cambio se aplicó en forma retrospectiva.

Registro del Valor razonable de los Inmuebles

Ulluc

De acuerdo a la NIF 1, la Administración de la Compañía reconoció el valor razonable de sus inmuebles en el balance de apertura con base en el estudio técnico realizado por un perito independiente quien determinó el valor razonable al 31 de diciembre del 2011 y el valor que consta en la carta de pago del impuesto predial.

1) Reclasificaciones en el Estado Financiero de Situación

No se realizaron reclasificaciones en los estados financieros generales al 31 de diciembre del 2015

2) Reclasificaciones en el Estado de resultados Integrales

No se registraron reclasificaciones en los estados financieros de resultados integrales al 31 de diciembre del 2015

4 Informe

Como comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el Art. 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este informe de comisario es de uso exclusivo de la Administración de la Compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables. Por esta razón este documento no puede ser distribuido, copiado o entregado a otras personas u organismos.

Los estados financieros sujetos a análisis, son responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos estados financieros.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VENCEDORES DE PICHINCHA S. A. VEPIEX al 31 de diciembre del 2015 y el correspondiente Estado de Cambios en el patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios

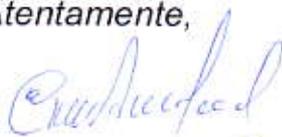


contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a consideración de la Junta de Accionistas, la aprobación final del Estado de Situación Financiera de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VENCEDORES DE PICHINCHA S. A. VEPIEX y el correspondiente Estado de Resultados Integrales, por el año terminado el 31 de diciembre del 2015.

Quito, 28 de Abril del 2016

Atentamente,



Carlos Lamiña Cando

Comisario Principal

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VENCEDORES
DE PICHINCHA S. A. VEPIEX