

COMPañÍA DE TAXIS "CHONTAHUASI S.A."

INFORME DE COMISARIO

Mira, 16 Febrero del 2017

Señores:
Junta General de Accionistas
Presente.-

De mis consideraciones:

En cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías, referente a las obligaciones de los comisarios, en mi calidad de comisario de la **COMPañÍA DE TAXIS "CHONTAHUASI S.A."**, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la rectificación de la información presentada a ustedes por la administración en relación con la situación financiera y resultados de operaciones de la compañía por el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012, para su estudio y resolución.

Del examen realizado al balance económico rectificado y a los correspondientes estados de pérdidas y ganancias vendrá a vuestro conocimiento que la **COMPañÍA DE TAXIS "CHONTAHUASI S.A."**, en los Estados financieros al 31 de diciembre del 2012 presenta variaciones en las siguientes cuentas:

VARIACIONES EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

VARIACIONES EN ACTIVOS:

ESTADO FINANCIERO A SER MODIFICADO		ESTADO FINANCIERO RECTIFICADO		VARIACIÓN
SC.NIF.92279.2012.1		SC.NIF.92279.2012.3		
DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	VALOR	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	VALOR	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.450,91	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.450,91	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	6.420,00	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	-	(6.420,00)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	6.420,00	6.420,00
TERRENOS	12.000,00	TERRENOS	5.394,28	(6.605,72)
CONSTRUCCIONES EN CURSO	705,10	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	(705,10)
MAQUINARIA Y EQUIPO	821,46	MAQUINARIA Y EQUIPO	678,60	(142,86)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	142,86	142,86
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(79,47)	(79,47)
	26.397,47	TOTAL VARIACIÓN CASILLERO ACTIVO 1	29.808,10	3.410,63

VARIACIONES EN PASIVOS:

Mira – Carchi – Ecuador
Teléf. 062280-541

COMPAÑÍA DE TAXIS “CHONTAHUASI S.A.”

		INGRESOS 4		1.314,04
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	1.747,29	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	1.747,29	-
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	342,46	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	350,65	8,19
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	363,56	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	364,79	1,23
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	339,29	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1.064,17	724,88
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	91,70	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	(91,70)
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	80,00	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	40,00	(40,00)
TRANSPORTE	3.384,75	TRANSPORTE	2.878,75	(506,00)
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	1.492,32	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	2.329,86	837,54
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	179,31	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	168,21	(11,10)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	510,94	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	52,10	(458,84)
DEPRECIACIONES	-	DEPRECIACIONES	79,47	79,47
COMISIONES	24,87	COMISIONES	-	(24,87)
OTROS	879,89	OTROS	1.308,42	428,53
	9.436,38	TOTAL VARIACIÓN CASILLERO GASTOS 52	10.383,71	947,33
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	31,62	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	398,33	366,71
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	4,74	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	59,75	55,01
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS -> SUBTOTAL C (B - 61)	26,88	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS --> SUBTOTAL C (B - 61)	338,58	311,70
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	146,18	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	152,47	6,29
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	(119,30)	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	186,11	305,41
	(119,30)	TOTAL VARIACIÓN CASILLERO RESULTADOS 6	186,11	305,41

La compañía con la rectificación de los estados financieros al 31 de diciembre 2012 refleja un patrimonio neto de \$ 18.801,44 producto de un total de activos de \$ 19.007,18 frente a los pasivos de la Compañía de \$ 205,74 la utilidad en el estado de pérdidas y ganancias es el resultado de las aportaciones de los Accionistas frente a los gastos administrativos.

De acuerdo con esta normativa de la Superintendencia de Compañías a través de la resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 aprobó la aplicación de la Normativa NIIF para las PYMES para aquellas entidades que: cuenten con activos totales inferiores a US\$4,000,000; registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5,000,000 y tengan menos de 200 trabajadores.

COMPAÑÍA DE TAXIS “CHONTAHUASI S.A.”

ESTADO FINANCIERO A SER MODIFICADO		ESTADO FINANCIERO RECTIFICADO		VARIACIÓN
SC.NIIF.92279.2012.1		SC.NIIF.92279.2012.3		
DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	VALOR	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	VALOR	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	0,13	0,13
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	12,05	12,05
CON EL IESS	-	CON EL IESS	37,83	37,83
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	95,98	95,98
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4,74	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	59,75	55,01
	4,74	TOTAL VARIACIÓN CASILLERO PASIVO 2	205,74	201,00

VARIACIONES EN PATRIMONIO:

ESTADO FINANCIERO A SER MODIFICADO		ESTADO FINANCIERO RECTIFICADO		VARIACIÓN
SC.NIIF.92279.2012.1		SC.NIIF.92279.2012.3		
DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	VALOR	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	VALOR	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	840,00	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	840,00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	18.780,84	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	12.894,28	(5.886,56)
RESERVA LEGAL	145,12	RESERVA LEGAL	4,82	(140,30)
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.606,00			(6.606,00)
GANACIAS ACUMULADAS	569,29	GANACIAS ACUMULADAS	43,39	(525,90)
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(441,71)		-	441,71
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	18,67	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	4.832,84	4.814,17
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(125,48)			125,48
GANANCIA NETA DEL PERIODO		GANANCIA NETA DEL PERIODO	186,11	186,11
	26.392,73	TOTAL VARIACIÓN CASILLERO PATRIMONIO 3	18.801,44	(7.591,29)

VARIACIONES EN EL ESTADO RESULTADOS:

ESTADO FINANCIERO A SER MODIFICADO		ESTADO FINANCIERO RECTIFICADO		VARIACIÓN
SC.NIIF.92279.2012.1		SC.NIIF.92279.2012.3		
DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	VALOR	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	VALOR	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9.331,20	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.645,24	1.314,04
INTERESES FINANCIEROS	136,80	INTERESES FINANCIEROS	136,80	-
	9.468,00	TOTAL VARIACIÓN CASILLERO	10.782,04	

COMPAÑÍA DE TAXIS “CHONTAHUASI S.A.”

Tal como lo indica la resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, y con lo mencionado en la resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011 las entidades que sean catalogadas como PYMES deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del año 2012.

La **COMPAÑÍA DE TAXIS “CHONTAHUASI S.A.”**, se encuentra en el tercer grupo y en este ejercicio económico se aplica NIIF para las PYMES en los estados Financieros

También informo, que he podido verificar que el los errores de los estados financieros anteriores se deben principalmente porque la información contable financiera no fue procesada en un sistema contable. La compañía a la fecha cuenta con el sistema contable PICO y cumple con todas las normas legales requeridas, se ha manejado en los parámetros establecidos por la ley, he sido cauteloso al momento de controlar cada uno de los movimientos económicos y financieros, por esos doy fe de que todo se está manejando como debe ser.

Las Obligaciones con los organismos de control como el Servicio de Rentas Internas, Municipio, Superintendencia de Compañías, se encuentran al día.

Los procedimientos operativos y de control interno están diseñados de acuerdo a las necesidades de la Compañía.

Por la atención que se digne dar al presente informe, me suscribo de ustedes.

Atentamente,


Sr. Jorge Reina
COMISARIO

COMPAÑÍA DE TAXIS

RUC: 062-280541
0491502460001 Mira - Carchi

Mira – Carchi –Ecuador
Teléf. 062280-541