

# COMPANÍA 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 **COMPANÍA 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 2015, 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 **COMPANÍA DE TAXIS "CHONTAHUASI S.A."**, en los Estados financieros al 31 de diciembre del 2015 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 |
|--------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| SCV.NIIF.92279.2015.1                                              |       | SCV.NIIF.92279.2015.3                                              |           |           |
| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA                                           | VALOR | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA                                           | VALOR     |           |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                              | -     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                              | 3.847,46  | 3.847,46  |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS                              | -     | OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS                              | 1.800,00  | 1.800,00  |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES LOCALES           | -     | OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES LOCALES           | 130,00    | 130,00    |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA) | -     | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA) | 294,12    | 294,12    |
| TERRENOS                                                           | -     | TERRENOS                                                           | 5.394,28  | 5.394,28  |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                                | -     | MAQUINARIA Y EQUIPO                                                | 678,60    | 678,60    |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO                                            | -     | CONSTRUCCIONES EN CURSO                                            | 39.654,92 | 39.654,92 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                              | -     | EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                              | 678,57    | 678,57    |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO             | -     | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO             | (658,03)  | (658,03)  |
|                                                                    | -     | TOTAL VARIACIÓN CASILLERO ACTIVO 1                                 | 51.819,92 | 51.819,92 |

#### VARIACIONES EN PASIVOS:

| ESTADO FINANCIERO A SER MODIFICADO                            |       | ESTADO FINANCIERO RECTIFICADO                                 |        | VARIACIÓN |
|---------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------|--------|-----------|
| SCV.NIIF.92279.2015.1                                         |       | SCV.NIIF.92279.2015.3                                         |        |           |
| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA                                      | VALOR | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA                                      | VALOR  |           |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES LOCALES | -     | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES LOCALES | 399,99 | 399,99    |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA                              | -     | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA                              | 961,87 | 961,87    |

Mira – Carchi –Ecuador  
Teléf. 062280-541

# COMPAÑÍA DE TAXIS “CHONTAHUASI S.A.”

|                                                          |   |                                                          |                  |                  |
|----------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO       | - | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO       | 25,40            | 25,40            |
| CON EL IESS                                              | - | CON EL IESS                                              | 46,05            | 46,05            |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS                        | - | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS                        | 424,28           | 424,28           |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES | - | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES | 16.321,94        | 16.321,94        |
|                                                          | - | <b>TOTAL VARIACIÓN CASILLERO PASIVO 2</b>                | <b>18.179,53</b> | <b>18.179,53</b> |

## VARIACIONES EN PATRIMONIO:

| ESTADO FINANCIERO A SER MODIFICADO                                            |       | ESTADO FINANCIERO RECTIFICADO                                                 |           | VARIACIÓN |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| SCV.NIIF.92279.2015.1                                                         |       | SCV.NIIF.92279.2015.3                                                         |           |           |
| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA                                                      | VALOR | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA                                                      | VALOR     |           |
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO                                                   | -     | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO                                                   | 840,00    | 840,00    |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN                    | -     | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN                    | 27.394,28 | 27.394,28 |
| RESERVA LEGAL                                                                 | -     | RESERVA LEGAL                                                                 | 164,78    | 164,78    |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                     | -     | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                     |           | -         |
| GANACIAS ACUMULADAS                                                           | -     | GANACIAS ACUMULADAS                                                           | 1.241,26  | 1.241,26  |
| (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS                                                       | -     | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS                                                       | (895,40)  | (895,40)  |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | -     | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 4.832,84  | 4.832,84  |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO                                                     | -     | GANANCIA NETA DEL PERIODO                                                     | 62,63     | 62,63     |
|                                                                               | -     | TOTAL VARIACIÓN CASILLERO PATRIMONIO 3                                        | 33.640,39 | 33.640,39 |

## VARIACIONES EN EL ESTADO RESULTADOS:

| ESTADO FINANCIERO A SER MODIFICADO                        |       | ESTADO FINANCIERO RECTIFICADO                             |           | VARIACIÓN |
|-----------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| SCV.NIIF.92279.2015.1                                     |       | SCV.NIIF.92279.2015.3                                     |           |           |
| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA                                  | VALOR | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA                                  | VALOR     |           |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                  | -     | OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                  | 14.947,50 | 14.947,50 |
| INTERESES FINANCIEROS                                     | -     | INTERESES FINANCIEROS                                     | 75,08     | 75,08     |
|                                                           | -     | TOTAL VARIACIÓN CASILLERO INGRESOS 4                      | 15.022,58 | 15.022,58 |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES                  | -     | SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES                  | 2.124,00  | 2.124,00  |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES                     | -     | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES                     | 354,00    | 354,00    |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA) | -     | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA) | 562,26    | 562,26    |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES      | -     | HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES      | 1.088,88  | 1.088,88  |
| DEPRECIACIONES                                            | -     | DEPRECIACIONES                                            | 258,28    | 258,28    |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD                                    | -     | PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD                                    | 48,60     | 48,60     |
| TRANSPORTE                                                | -     | TRANSPORTE                                                | 3.291,56  | 3.291,56  |

# COMPAÑÍA DE TAXIS “CHONTAHUASI S.A.”

|                                                                                                 |   |                                                                                                 |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)                             | - | GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)                             | 2.232,18         | 2.232,18         |
| SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS                                               | - | SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS                                               | 331,66           | 331,66           |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                                                                    | - | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                                                                    | 164,64           | 164,64           |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                                                               | - | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                                                               | 442,24           | 442,24           |
| IVA QUE SE CARGA AL GASTO                                                                       | - | IVA QUE SE CARGA AL GASTO                                                                       | 362,11           | 362,11           |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES                                                         | - | AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES                                                         | 630,93           | 630,93           |
| OTROS                                                                                           | - | OTROS                                                                                           | 201,32           | 201,32           |
| INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS                                                         | - | INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS                                                         | 2.760,57         | 2.760,57         |
| -                                                                                               | - | <b>TOTAL VARIACIÓN CASILLERO GASTOS 52</b>                                                      | <b>14.853,23</b> | <b>14.853,23</b> |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS | - | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS | 169,35           | 169,35           |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES                                                                  | - | 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES                                                                  | 25,40            | 25,40            |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS --> SUBTOTAL C (B - 61)                                   | - | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS --> SUBTOTAL C (B - 61)                                   | 143,95           | 143,95           |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO                                                                     | - | IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO                                                                     | 81,32            | 81,32            |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO                       | - | GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO                       | 62,63            | 62,63            |
| -                                                                                               | - | <b>TOTAL VARIACIÓN CASILLERO RESULTADOS 6</b>                                                   | <b>62,63</b>     | <b>62,63</b>     |

La compañía con la rectificación de los estados financieros al 31 de diciembre 2015 refleja un patrimonio neto de \$ 33.640,39 producto de un total de activos de \$ 51.819,92 frente a los pasivos de la Compañía de \$ 18.179,53 la utilidad en el estado de pérdidas y ganancias es el resultado de las aportaciones de los Accionistas frente a los gastos administrativos.

La Compañía Cumple con la aplicación de las NIIFs para PYMES como dispuso la Superintendencia de Compañías del Ecuador

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**



**Mira – Carchi –Ecuador**  
**Teléf. 062280-541**