

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 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 **COMPAÑÍA 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
	-	TOTAL VARIACIÓN CASILLERO PASIVO 2	18.179,53	18.179,53

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		-
GANANCIAS ACUMULADAS	-	GANANCIAS 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
	-	TOTAL VARIACIÓN CASILLERO GASTOS 52	14.853,23	14.853,23
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
	-	TOTAL VARIACIÓN CASILLERO RESULTADOS 6	62,63	62,63

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