

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

SEÑORES:
SOCIOS DE "ACRETI S.A. "
PRESENTE.-

INTRODUCCIÓN:

En cumplimiento a la designación realizada por la Junta General Ordinaria de Accionistas, pongo a su conocimiento el informe del análisis efectuado al Balance correspondiente al ejercicio 2011, el mismo que fue realizado en base a Principios y Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, Normas de Control Interno de la Compañía y tomando en cuenta las Disposiciones Legales, Estatutarias, Reglamentarias de la misma.

A continuación pongo a vuestra consideración la situación actual de la sociedad de la cual Ustedes son socios.

ACTIVO DISPONIBLE

Incluye el efectivo o equivalentes de la empresa. Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas que reflejan los saldos actuales conciliados en este período.

CAJA BANCOS

RUBRO	VALOR
BANCOS	810.296,29
TOTAL CAJA Y BANCOS	810.296,29

Los fondos disponibles deben tender a ser lo más bajo posibles, en saldos que solamente faciliten las operaciones diarias de la Administración y normados por un reglamento de Bancos que debe ser analizado y creado con estos fines.



ACTIVO EXIGIBLE

RUBRO	VALOR
Cuentas por cobrar a Clientes	665.978,32
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	300.157,71
Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA)	55.301,99
Otras Cuentas por Cobrar	144.227,69
Total Activo Exigible:	1.165.665,71

ACTIVO REALIZABLE

Son todos los materiales que dispone la empresa para su comercialización o intercambio, cuyos valores a corto plazo se convertirán en efectivo.

RUBRO	VALOR
Inventario de Mercadería	287.506,58
Mercadería en Tránsito	675.585,30
Total Activo Realizable:	963.091,88

ACTIVO FIJO

Son todos aquellos Bienes Inmuebles, planta y equipo necesarios para la buena marcha del negocio. Para ser definidos como activos fijo, los bienes y derechos cumplirán los siguientes requisitos:

- Poseer una vida útil duradera (por lo menos 2 años)
- Tener un costo relativamente representativo
- Que estén en uso o actividad y por ende ayuden a la consecución de la renta empresarial.

El proceso de deterioro o desgastes de los activos fijos denomina DEPRECIACIÓN, el método de cálculo de depreciación aplicado a los activos fijos de la compañía fue el denominado Método Lineal, de acuerdo a lo estipulado en las Leyes Tributarias. Los porcentajes son:

❖ Edificios	5,00%
❖ Vehículos	20,00%
❖ Maquinaria, Muebles y Equipo de Oficina	10,00%
❖ Equipos de Computación	33,33%



Este grupo de activo está compuesto por:

RUBRO	VALOR	SALDO A DEPRECIAR
Vehículo	26.776,79	
(-) Depreciación Acumulada	5.252,65	21.524,14
Maquinaria	6.485,44	
(-) Depreciación Acumulada	799,13	5.686,31
Muebles y Enseres	6.358,14	
(-) Depreciación Acumulada	606,25	5.751,89
Equipo de Computo	4.992,86	
(-) Depreciación Acumulada	3.074,16	1.918,70
Herramientas	4.529,09	4.529,09
TOTAL ACTIVOS FIJOS		39.410,13

PASIVO CORRIENTE

Constituyen Deudas que deben pagarse dentro del año corriente, este rubro está conformado por obligaciones pendientes de pago que detallamos a continuación:

PASIVO CORRIENTE

RUBRO	VALOR
Proveedores Locales	1'474.498,98
Proveedores Extranjeros	1'055.914,55
Otras Cuentas por Pagar	345.311,15
Impuesto Renta Ejercicio	20.502,27
Participación Trabajadores	12.223,30
Provisiones	2.656,48
Total Pasivo Corriente:	2'911.106,73

PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta representa las obligaciones de la empresa para con sus Accionistas.



PATRIMONIO

RUBRO	VALOR
Capital Suscrito	800,00
(-) Capital Suscrito no Pagado	0,00
Utilidad no distribuida	17.794,18
Resultado del Ejercicio	48.763,10
Total Patrimonio	67.357,28

OBSERVACIONES

VENTAS:

Constituyen los ingresos brutos generados por la venta de materiales.

GASTOS:

Son aquellos costos necesarios y efectivos de bienes y/o servicios que debe incurrir la empresa, para el cumplimiento de sus actividades.

RESULTADO DEL EJERCICIO:

Es el resumen de la situación económica del presente ejercicio.

El resultado del Ejercicio Fiscal comprendido de 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011 fue positivo.

Quito, 4 de Abril del 2012

Atentamente,


Sr. Mario Corral S.
C.I. 171334356-2

