

Ambato, 24 de Marzo de 2016

Señores
SOCIOS DE ALMACEN LABORAL COMPAÑÍA LIMITADA ALBORAL CIA. LTDA.
Presente.

De mi consideración:

Por medio del presente me permito exponer ante ustedes señores socios de Almacén Laboral Compañía Limitada Alboral Cía. Ltda. el Informe de Comisario Revisor por el ejercicio económico del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 de acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Compañías, resolución N°. 92-1.4.3.014 y a los estatutos sociales de la compañía.

Para el desempeño de mis funciones de Comisario Revisor he cumplido con lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

ASPECTOS SOCIETARIOS

Almacén Laboral Compañía Limitada Alboral Cía. Ltda. tiene como principal objeto social la actividad relacionada con micro mercado, supermercado, compra venta de productos alimenticios y demás relacionados, su actividad y sus ingresos provienen de la concesión de espacios del local que anteriormente le permitía desarrollar su actividad comercial.

Se realizó la revisión de los libros de Actas del presente ejercicio las mismas que están legalizadas y en orden.

En relación al DIRECTORIO, se procedió a nombrar a la Dra. Aracelly Perez como Presidente de la compañía y a la vez Presidenta del Directorio, en la Junta de Socios del 23 de Abril de 2015; adicionalmente se nombró como miembros del Directorio Principales al Señor Jacobo Sanmiguel, representante del GADMA, al Ingeniero Roberto Salazar Cárdenas representante de la Empresa Eléctrica Ambato; al Señor Mario Naranjo Salvador representante del Gobierno Provincial de Tungurahua y al Dr. David Carrasco representante de la Empresa Municipal de Agua Potable; y, como Miembros del Directorio Suplentes: Por parte de Carrocerías VARMA al Sr. Luis Santiago Vargas Salman, Cooperativa Unión Ambateña al Ing. Washington Alberto Núñez Aldaz; por parte de Electro Proveedora PROVELEC Cía. Ltda. la Sra. Johanna Isabel Vicente Ordoñez y de la Empresa Eléctrica Ambato, la Dra. Silvia Garcés Villacrés

En el presente ejercicio y debido a la causal de disolución que mantiene por parte de la Superintendencia de Compañías en la cual se encuentra inmersa la empresa desde junio de 2014, se ingresó la Información a la Superintendencia de Compañías de los ejercicios 2012 y 2013,; adicionalmente la compañía continua inactiva desde el 2012, la Gerencia General tiene pendiente la regularización el aumento de capital para cubrir la causal de disolución por superar el 50% del capital social por pérdidas acumuladas.

DOCUMENTACION

Los documentos electrónicos y físicos de respaldo del presente ejercicio 2015 se encuentran de conformidad con lo que dispone la ley, la misma que es parte trascendental para la emisión de los Estados Financieros.

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La empresa mantiene un adecuado Sistema de Control Interno que permite la debida salvaguardia de los recursos y la veracidad de la Información Financiera y administrativa, así como el apoyo a la aplicación de las políticas establecidas y los controles contables, administrativos, financieros y operativos sean razonables.

HP

El sistema contable que se maneja la empresa permite hacer una revisión mensual de los balances, los mismos que permiten tomar oportunamente las decisiones a la administración de la empresa.

ASPECTOS CONTABLES Y LABORALES

En los balances presentados se puede que se registra el resultado del ejercicio 2015 una vez descontado el Impuesto a la Renta y la Reserva Legal respectiva.

Laboralmente la empresa no tiene demandas laborales y ha cumplido con las regulaciones que exige el respectivo organismo de control, continúa cancelando el valor de US\$. 150,00 mensuales al empleado que se acogió a la Jubilación Patronal. Provisión

El cálculo actuarial de Jubilación Patronal y Desahucio por el presente ejercicio económico refleja valores más altos a los provisionados, sin embargo se realiza el ajuste correspondiente al ejercicio 2015, se debe ajustar estos valores ya que la empresa tiene dos personas con varios años de servicio y es necesario provisionar los valores correspondiente a estos rubros.

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

En el ejercicio 2015, se revisó las aportaciones para futuras capitalizaciones de los socios, con la finalidad de documentar y realizar el aumento de capital de la empresa, detectando la Sra. Gerente en base a la documentación física una diferencia neta entre el valor que se mantenía en libros hasta el 2014 con relación al 2015 de US\$. 1.611,19, valor que fue ajustado contra la cuenta Utilidades No Distribuidas.

Esta información es muy importante porque es la base para proceder con el aumento de capital que permitirá a la empresa superar la causal de disolución que tiene.

EVALUACION TRIBUTARIA

Se ha realizado las declaraciones mensuales del IVA y Retenciones en la Fuente, se encuentra pendiente la Declaración anual del Impuesto a la Renta del 2015.

La conciliación tributaria del ejercicio 2015, refleja un Impuesto a la Renta causado por un valor de US\$. 4.934.04, monto del cual se descuenta el valor de US\$. 6.819.66 por retenciones en la fuente del presente ejercicio, generando un saldo a favor del ejercicio por US\$. 1.885,62; sumado a este resultado el valor de US\$. 4.842,48 por concepto de crédito tributario de años anteriores, se establece un Crédito Tributario por Impuesto a la Renta del año 2015 de US\$. 6.728,10

ANALISIS ECONOMICO Y FINANCIERO

La empresa continúa con la concesión de espacios de sus instalaciones a los Almacenes Tía, y de cuatro locales que contribuyen a la generación de ingresos. (Empresa Electria, CNT, Emapa, Venta de calzado)

Para la realización del Análisis Financiero de los Balances, se realizó la comparación con el año 2014.

El análisis se realizó a los Estados Financieros una vez que se registró la liquidación del 22% del Impuesto a la Renta.

Del análisis vertical y horizontal a los estados financieros se desprende lo siguiente:

El total del activo en el año 2015 fue de US\$. 96.167,16 y en el año 2014 fue de US\$ 98.853.38, una disminución del 2,72%. El activo tiene su mayor concentración en la cuenta Otros activos No corrientes con un 50,64% del total de activos (0% en el año 2014), y el rubro de otros Impuestos Anticipados con el 16.92% en el año 2015 (19.06% en el año 2014).



El total pasivo en el año 2015 fue de US\$. 29.771,45 mientras que en el año 2014 fue de US\$. 49.106,75, una disminución del 39,37%, tiene su mayor concentración en la cuenta Provisiones con el 64,17%; en el ejercicio 2014 con un 29,30%, y en el grupo Otros Pasivos corrientes con el 29,76% frente al 18,04% en el 2014.

El Patrimonio tiene un incremento del 33,47% frente al año anterior, principalmente a que la empresa genera una utilidad antes de reservas de US\$. 16.648,84.

Los ingresos del año 2015 al 2014, tuvieron una disminución del 4,16% en cifras US\$ 3.881.99.

El total de gastos aumentó en un 6.58% sobre el total de ingresos, del año 2014 al 2015.

El resultado del ejercicio 2015, fue de US\$ 21.582,88 de utilidad frente a la utilidad de US\$ 23.445,51 del año 2014, una disminución del 7,94%.

La Utilidad Neta, luego del cálculo del Impuesto a la Renta es de US\$. 16.64884; en el año 2014 se registró un valor de US\$. 18.132,03.

Con relación al Capital de Trabajo, este disminuye del año 2014 (US\$ 71.307,77) al año 2015 (US\$.44.368,17), la empresa en estos últimos tres años ha logrado mantener buenos resultados.

El índice de liquidez corriente, es decir el número de veces que el activo corriente cubre al pasivo corriente, fue de 25.56 veces en el año 2015, mientras que el 2014 fue de 3.76 veces.

La recuperación de cartera se lo hace cada 51,66 días en el año 2015 frente a los 53,82 días del 2014., la empresa paga a sus proveedores en menos de 30 días.

La relación de endeudamiento del patrimonio es de 0,45 veces en comparación con las 0,99 veces del año 2014.

La rentabilidad sobre la inversión fue de 16.45% frente al 17,43% del 2014; y la del patrimonio fue del 23,82% frente al 34,63% del 2014; índices muy importantes que les permite a los socios confiar en su inversión.

En términos generales podemos mencionar que la empresa ha logrado mantener buenos resultados, y ha superado la mayor parte de sus problemas, le falta regularizar el aspecto Societario con la Superintendencia de Compañías para continuar su trabajo normalmente.

Como conclusión final los resultados obtenidos y balances generados por Almacén Laboral Compañía Limitada Alboral Cía. Ltda. se mantienen positivos, lo que les puede permitir a los socios y a la administración de la empresa tomar mejores decisiones.

Finalmente deseo reiterar mi agradecimiento a la Administración y a la Junta General de Socios por la confianza depositada en mi persona para la realización y emisión del presente informe, y augurar éxitos en el presente año.

Sin más por el momento, suscribo.

Atentamente,



Dra. Mónica Miranda P.
COMISARIO REVISOR

ALMACEN LABORAL COMPAÑÍA LIMITADA
ALBORAL CIA. LTDA.

RATIOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2015

LIQUIDEZ	
Capital de Trabajo	44,368.17
Razón Corriente	25.56
Prueba Acida	13.01

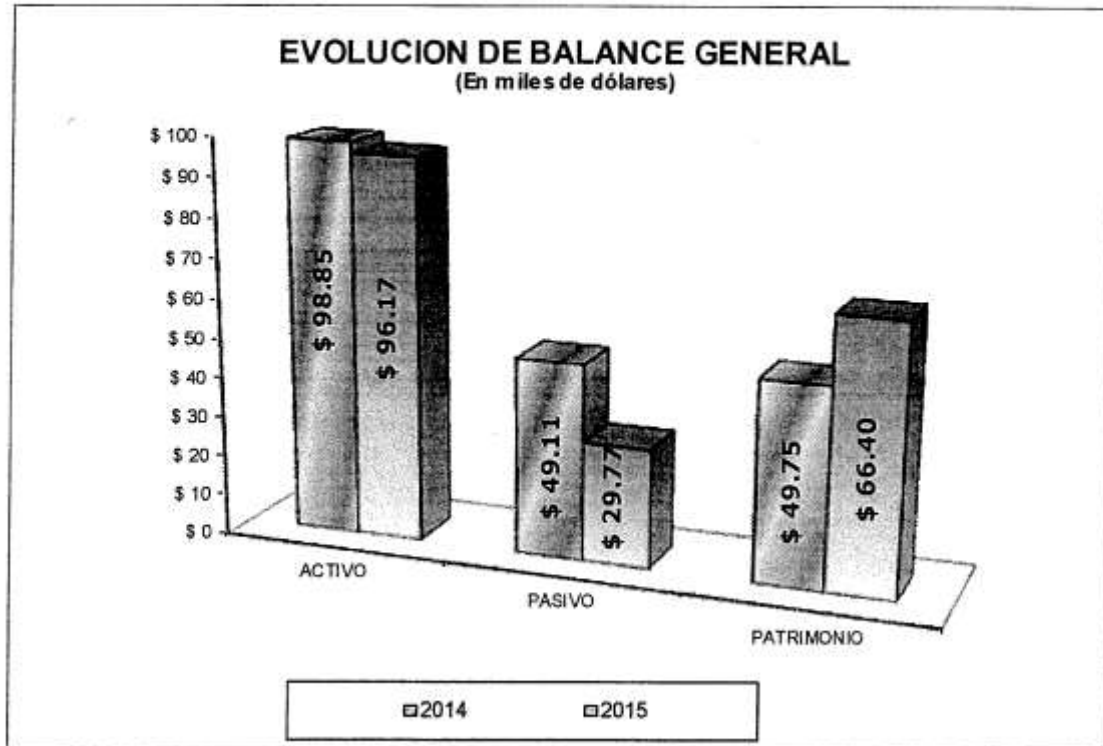
ROTACIONES	
Rotación C x C (días)	51.66
Rotación de Inventario (días)	0.00
Rotación CxP Proveedores(días)	0.00
Rotación Activos (veces)	1.01
Rotación Patrimonio (veces)	1.46

ENDEUDAMIENTO	
Total Pasivo/Total Patrimonio	0.45
Total Pas.L/P /Tot. Patrim.	0.42

FUENTES FINANCIERAS	
Pasivo Corriente %	1.9
Pasivo Largo Plazo %	29.1
Capacidad Liquida %	69.0
Inversion Total %	100.0

RENTABILIDAD	
Utilidad Neta/ Ventas Neta %	16.27
Margen Contribucion %	100.00
Margen Utilidad Operacional %	22.84
Rentabilidad/ Inversion %	16.45
Rentabilidad/ Patrimonio	23.82

HP



4

ALMACEN LABORAL CIA. LTDA.

Auditor:

PROPIOS

Montos, Moneda:

Dólares

Numero de meses:

12	12
31-dic-15	31-dic-14

Fecha:

BALANCE GENERAL

#		31-dic-15	(A/D)	31-dic-14
	ACTIVOS			
1	Caja y Bancos	9,558.09	511	9,047.14
2	Valores Negociables			
3	CxC Comerciales	13,949.64	(1)	13,950.70
4	Inventario			
5	Adelanto a Proveedores		(92)	91.69
6	Pagos Anticipados	6,400.00		6,400.00
7	Otros Activos Corrientes		(48,839)	48,838.61
8	Impptos. Anticipados.	16,267.10	(2,573)	18,839.93
9	Mercaderias en Tránsito			
10	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	46,174.83	(50,993)	97,168.07
11	Activo Fijo	6,244.31	350	5,894.31
12	Depreciacion Acumulada	4,946.71	738	4,208.85
13	Activo Fijo Neto	1,297.60	(388)	1,685.46
14	Revalorizac. Act. Fijo			
15	Inversiones			
16	C x C Companias Filiales			
17	Otros activos	48,694.73	48,695	
18	Activo Diferido			
19				
20	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49,992.33	48,307	1,685.46
	TOTAL ACTIVO	96,167.1600	(2,686)	98,853.53
	PASIVOS			
21	Documentos por Pagar Bancos	0.00		0.00
22	CxP Proveedores.	41.59	42	
23	Pasivos Acumulados	1,163.64	1,164	
24	Impuestos x Pagar	186.36	(5,396)	5,582.37
25	CxP Cias. Asociadas			
26	Otros Pasivos Corrientes	115.07	(20,163)	20,277.93
27	Anticipos de clientes	300.00	300	
28	Porc. Corriente Largo Plazo			
29				
30	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,806.66	(24,054)	25,860.30
31	Deudas Largo Plazo	0.00		0.00
32	Prestamos de Accionistas			
33	C x P Companias Filiales			
34	Otras exp	8,859.06		8,859.06
35	Prov. indemn. y jub. patronal	19,105.82	4,718	14,387.39
36	Pasivos diferidos	0.00		0.00
37		0.00		0.00
38	TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	27,964.88	4,718	23,246.45
	TOTAL PASIVO	29,771.5400	(19,335)	49,106.75
	PATRIMONIO			
39	Adop. NIIF	(96,678.98)		(96,678.98)
40	Revalorizacion Activo Fijo			
41	Capital Social	83,830.00		83,830.00
42	Nuevos Fondos F. Capitaliz.	126,781.70	(1,611)	128,392.89
43	Reservas de Capital	98,915.44	17,225	81,690.01
44	Reserva Legal	7,871.65	832	7,039.21
45	Utilidades no Distribuidas	(170,140.59)	1,611	(171,751.78)
46	Utilidad de Ejercicio	15,816.40	(1,409)	17,225.43
47	Superavit por Revalorizacion de Activos			
48	TOTAL PATRIMONIO	66,395.62	16,649	49,746.78
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	96,167.16	(2,686)	98,853.53

ALMACEN LABORAL CIA. LTDA.

Auditor: PROPIOS

Montos, Moneda: Dólares

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

#	DESCRIPCION	31-dic-15	%	31-dic-14	%
49	Ventas Netas	97,204.14	100.00	93,322.15	100.00
50	Costos de Ventas		0.00		0.00
51	Gastos Generales	75,003.77	77.16	70,372.55	75.41
52	UTILIDADES OPERACION	22,200.37	22.84	22,949.60	24.59
53	Depreciacion y Amortizacion	737.86	0.76	683.83	0.73
54	Otros Ingresos	120.37	0.12	1,179.74	1.26
55	Otros Gastos		0.00		0.00
56	Utilidad en Cambio		0.00		0.00
57	Gastos Intereses		0.00		0.00
58			0.00		0.00
59	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	21,582.88	22.20	23,445.51	25.12
60	Participacion Empleados 15%	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Impuesto a la Renta	4,934.04	5.08	5,313.48	5.69
62	Reserva Legal	(832.44)	(0.86)	(906.60)	
63	UTILIDAD NETA	15,816.40	16.27	17,225.43	18.46

