

120148

**INFORME DE COMISARIO DE
MAYMOR S.A.**

POR EL AÑO 2006

INFORME DEL COMISARIO

**A los Accionistas de:
MAYMOR S.A.**

En mi calidad de comisario de **MAYMOR S.A.**, inscrita con el número de R.U.C. 0992417471001, y en cumplimiento de la función asignada por la Junta General de Accionistas según el artículo 231 numeral 2 de la Ley de Compañías y el artículo 274 de la misma Ley, cúmpleme informarles que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2006, el correspondiente Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio y los Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha.

La revisión se basó en pruebas selectivas, lo cual permitió evidenciar el soporte de las cifras y revelaciones de los estados financieros, como también se incluyó la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado del análisis realizado en función de los estados financieros, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, observé que son correspondientes con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones de la Junta de Accionistas.

El libro de actas de Junta de Accionistas, ha sido llevado y se conserva de conformidad con disposiciones legales vigentes.

2. Procedimientos de control interno

Como parte del examen realizado, efectué un estudio del sistema de control interno contable de la compañía, en el balance que consideré necesario para evaluar dicho sistema utilizado en este primer año de operaciones a partir de su constitución e inscripción en el Registro Mercantil, tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, bajo las cuales el propósito de evaluación permite

determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

La evaluación del sistema de control interno contable no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia durante el primer año de operación, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía, ajustándose a las normas de una adecuada administración.

3. Aspectos legales, tributarios y societarios

He revisado los libros sociales de **MAYMOR S.A.** y se observa que se los mantiene debidamente actualizados y custodiados tales como actas de Junta General de Accionistas, expedientes de las Actas, libro de acciones y accionistas, talonario de acciones, libros de contabilidad y los correspondientes respaldos de las transacciones, así como su correspondencia, todos estos documentos se conservan en forma adecuada y conforme a disposiciones legales.

La Compañía ha dado cumplimiento a todas las obligaciones fiscales existentes, los procedimientos de control y pago de impuestos, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a la Renta y retenciones en la fuente, se han cumplido de acuerdo con las normas establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

De igual forma con las demás obligaciones tributarias exigidas por dicho Organismo de Control.

Así también, verifiqué el cumplimiento de los requerimientos de la Superintendencia de Compañías en cuanto a información, conservación y proceso técnico.

4. Estado de Situación y Resultados del periodo

De manera global presento el Estado de Situación Financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2006 que me fue presentado para mi análisis con fecha 10 de abril de 2006:

MAYMOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo	1.004,31
Inversiones Temporales	0,00
Cuentas por Cobrar-Clientes Neto	5.703,88
Cuentas por Cobrar relacionadas	6.292,00
Otras cuentas por cobrar	17.769,87
Inventarios	9.386,11

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	40.156,17
-------------------------------	------------------

ACTIVOS NO CORRIENTE

Propiedad, planta y equipo (Neto)	2.463,57
Otros activos	886,00

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES	3.349,57
-----------------------------------	-----------------

TOTAL ACTIVO	43.505,74
---------------------	------------------

MAYMOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

PASIVOS

PASIVO CORRIENTES

Financiamiento a corto plazo	6.642,59
Cuentas por pagar comerciales	105.118,36
Otras cuentas por pagar	1.842,36
Impuestos por pagar	1.171,92

TOTAL PASIVO CORRIENTE	114.775,23
-------------------------------	-------------------

PASIVO NO CORRIENTE

Financiamiento largo plazo	0,00
Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio	0,00

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00
----------------------------------	-------------

TOTAL PASIVOS	114.775,23
----------------------	-------------------

PATRIMONIO

Capital social	800,00
Reservas	0,00
Aporte futuras capitalizaciones	0,00
Utilidad ejercicios anteriores	2.362,69
Pérdida neta del ejercicio	-74.432,18
TOTAL PATRIMONIO	-71.269,49

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	43.505,74
----------------------------------	------------------

De igual forma, en forma global, presento el Estado de Resultados de la Compañía al 31 de diciembre de 2006 que recibí para mi análisis con fecha 10 de abril de 2006:

MAYMOR S.A.	
ESTADO DE RESULTADOS	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006	
Ventas Netas	484.562,77
Costo de Ventas	<u>-77.597,98</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	406.964,79
Gastos Administrativos y ventas	4.451,79
Gastos generales	477.767,99
Gastos Administrativos y ventas	<u>482.219,78</u>
Gasto Financiero	796,65
Ingreso Financieros y otros	<u>26,16</u>
Utilidad Financiera	<u>822,81</u>
Utilidades antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	-74.432,18
Participacion trabajadores	0,00
Impuesto a la Renta	0,00
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	<u>-74.432,18</u>

Los ingresos de **MAYMOR S.A.** por el año 2006 ascienden a US\$ 484,562.77; de lo que restamos el costo de ventas y obtenemos la utilidad bruta en ventas de US\$.406,964.79.

Los gastos de ventas y administración ascendieron a US\$ 482,219.78; y, luego del efecto de otros gastos e ingresos, la compañía obtuvo una Pérdida neta antes y después de Impuestos de US\$ 74,432.18.

Con estos resultados contables y la aplicación de la Conciliación Tributaria para la liquidación del 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades y el Impuesto a la Renta, no existió utilidad a disposición de los Accionistas.

5. Conclusiones

Con el objetivo de elaborar mi informe, debo manifestar que recibí de parte de los administradores y funcionarios de **MAYMOR S.A.**, toda la información que requería a fin de cumplir las funciones encomendadas por la Junta General de Accionistas, por

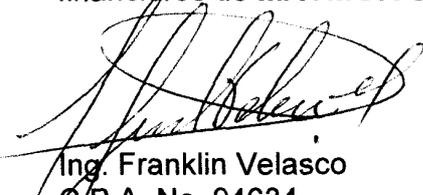
lo que puedo afirmar que los Estados Financieros corresponden a los registros de los libros contables de la Compañía y los registros efectuados se ajustan a los Principios Contables de General Aceptación y a las normas tributarias vigentes.

6. Opinión

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

En mi opinión, durante el primer año de operación (2006) a partir de su constitución e inscripción en el Registro Mercantil, los administradores cumplieron con las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las cifras presentadas en los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MAYMOR S.A.** al 31 de diciembre del 2006, el correspondiente estado de sus operaciones, evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto, someto a su consideración la aprobación final de los estados financieros de **MAYMOR S.A.** al 31 de diciembre de 2006.



Ing. Franklin Velasco
C.P.A. No. 94634
Comisario

Abril 27, 2007