

FUTURAMA KIT MOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A.

Estados Financieros

Por el año terminado en Diciembre 31, 2017

Informe de Comisario

SUSANA VILLAGOMEZ

C.P.A. R.N. 17-843

INFORME DE COMISARIO 2017

A la Junta General de Accionistas de la Empresa FUTURAMA LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A.

En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo No. 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías del 18 de Septiembre de 1992 y en mi calidad de Comisario Principal de FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A., rindo a ustedes mi informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017.

Consideré durante mi trabajo las Normas Internacionales de Información (NIIF) de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008.

He examinado el Balance General al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes Estado de Resultado Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo del Efectivo y las Notas a los Estados Financieros por el ejercicio terminado en esa misma fecha, a través de los documentos con los anexos puestos a mi conocimiento por la Administración de FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A.

Los mencionados Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A., mi responsabilidad como Comisario, es la de expresar una opinión sobre los mismos basados en mi revisión técnica y conceptual de los registros contables, sus documentos de soporte y demás documentación de la sociedad y de otra índole que respalde el movimiento operacional de la Compañía durante el período examinado que comprende desde 01 de enero hasta el 31 de Diciembre de 2017.

Cumplimiento de las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Sobre las disposiciones constantes en el Artículo 279 de la Ley de Compañías; informo lo siguiente:

- No se han constituido garantías por parte de los administradores de la Compañía; en razón de que, los estatutos no exigen la constitución de dichas garantías.
- Los informes de los estados de bancos y cartera del 2017, fueron entregados y debidamente respaldados por la compañía.
- He Revisado el balance y el estado pérdidas y ganancias para presentar a la Junta General un informe debidamente fundamentado sobre los mismos.
- He solicitado a los administradores que hagan constar en el orden del día, previamente a la convocatoria de la junta general, los puntos que crean convenientes.
- Durante el período que he desempeñado el cargo de Comisario de la Compañía no he convocado a juntas generales de accionistas, por no haberse cumplido ninguno de los

casos determinados en la Ley de Compañías (Artículos 212, 236 y 266).

- No he conocido que se hayan presentado denuncias contra personal o administradores de la Compañía.

Del Cumplimiento de la Administración:

La Administración de la Compañía ha cumplido en su gestión con lo resuelto en las disposiciones emitidas durante el ejercicio económico 2017 por la Junta General de Accionistas y del Directorio, así como las normas legales y reglamentarias vigentes, no he determinado desviaciones al respecto.

Los libros societarios de la compañía están pendientes de ser actualizados y convalidados, conforme las disposiciones legales vigentes y por ende están en total concordancia especialmente con los artículos 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías, Codificada y publicada en el Registro Oficial No. 312 del 5 de Noviembre de 1999. Las convocatorias y los expedientes de las Juntas Generales de Accionistas, se efectuaron tratando de estar de acuerdo con las disposiciones societarias vigentes.

Del Control Interno:

Los Administradores han establecido un sistema de Control Interno suficiente, que tomado en su conjunto, permite tener una seguridad razonable para cumplir con los objetivos del mismo que son la de salvaguardar contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con las disposiciones emitidas.

Del Aspecto Financiero:

Los Balances al 31 de Diciembre del 2017 presentados, han sido elaborados con la aplicación y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF PYMES, mismas cifras que guardan correspondencia con los expresados en los registros contables.

En tal virtud las cifras de los Estados Financieros a diciembre del 2017, bajo Normas de Internacionales de Información financiera que se describen a continuación:

FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			
(Expresado en Dólares)			
		Al 31 de Diciembre	
	NOTAS	2016	2017
ACTIVO		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	6	47961.34	16061.86
<i>Activos Financieros</i>			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	128485.33	62905.21
Otras Cuentas por Cobrar	7	0	0
(Provisión Cuentas Incobrables	7	-1318.84	-3156.16
Inventarios	8	236104.39	267304.1
(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	0	0
Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	13332.75	5218.94
Activos por Impuestos Corrientes	10	52243.94	35265.48
Otros activos Corrientes	11	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		476808.91	383599.43
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	12	68771.32	65651.32
(-)Depreciación Acumulada	12	-48256.79	-48661.25
Propiedad de Inversión (Neto)	13	0	0
Activo Intangible	14	3300	3300
(-)Amortización Intangibles	14	-3245	-3300
Activos por Impuestos Diferidos	15	0	282.63
Activos Financieros no corrientes	16	1000	1000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		21569.53	18272.7
TOTAL ACTIVO		498378.44	401872.13
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	17	168541.4	125002.43
Obligaciones con Instituciones Financieras	18	19436.19	31519.27
Provisiones	19	0	0
Otras Obligaciones Corrientes	20	24148.27	14689.96
Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	67760.23	100758.2
Otros pasivos financieros	22	0	0
Anticipo de Clientes	23	5257.33	24869.4
Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	0	0
Otras Pasivos Corrientes	25	0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		285143.42	296839.26
Suman y pasan....		285143.42	296839.26

FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			
(Expresado en Dólares)			
		Al 31 de Diciembre	
	NOTAS	2016	2017
Suman y Vienen.....		285,143.42	296,839.26
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
Cuentas y Documentos por pagar	27	60,000.00	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	28	10,563.81	-
Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	78,656.96	54,777.42
Anticipo de Clientes	30	-	-
Provisiones por Beneficios a Empleados	31	23,922.52	28,456.52
Otras Provisiones	32	-	-
Pasivo Diferido	33	730.75	730.75
Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		173,874.04	83,964.69
TOTAL PASIVO		459,017.46	380,803.95
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	35	30,000.00	30,000.00
Aportes para futuras capitalizaciones	36	63,070.23	-
Reserva Legal	37	6,990.81	6,990.81
Reservas Facultativa y Estatutaria	37	7,256.85	7,256.85
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		
Ganancias y pérdidas actuariales		-	988.99
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo			-
RESULTADOS ACUMULADOS	39		
Ganancias acumuladas		83,532.61	-
(-) Pérdidas Acumuladas		(149,621.77)	(4,886.68)
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		2,855.47	-
Reserva de capital		-	-
Reserva por Donaciones		-	-
Reserva por Valuación		-	-
Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
Ganancia neta del Periodo	RI	-	-
(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	(4,723.22)	(19,281.79)
TOTAL PATRIMONIO NETO		39,360.98	21,068.18
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		498,378.44	401,872.13

FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A.			
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)			
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016			
(Expresado en Dólares)			
		Diciembre	
	Notas	2016	2017
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	41	543,035.55	507,501.67
VENTAS NETAS		543,035.55	507,501.67
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	43	332,754.44	280,708.91
GANANCIA BRUTA		210,281.11	226,792.76
Otros Ingresos	42	18,857.80	3,185.10
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas	44	66,247.85	83,411.51
Gastos de Administración	45	141,439.57	148,351.69
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		207,687.42	231,763.20
GASTOS FINANCIEROS	46		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		26,174.71	14,303.54
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		26,174.71	14,303.54
OTROS GASTOS	47		-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	(4,723.22)	(16,088.88)
15% Participación a Trabajadores	48	-	-
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(4,723.22)	(16,088.88)
Impuesto a la Renta	48	-	(3,475.54)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		(4,723.22)	(19,564.42)
RESERVA LEGAL 10% LEY DE CIAS		-	-
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	48		
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	48		282.63
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(4,723.22)	(19,281.79)
<u>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</u>			
Ganancias y Pérdidas Actuariales		-	988.99
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo			-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	988.99
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(4,723.22)	(18,292.80)

ASPECTOS FISCALES

La compañía ha dado cumplimiento a todas obligaciones fiscales. Los procedimientos de control y pago de I.V.A y retenciones en la fuente han sido realizados correctamente y de acuerdo a las normas establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

ASPECTOS SOCIETARIOS

Respecto a la Pérdida del Ejercicio Económico 2017. El Art. 361 numeral 6 de la Ley de Compañías, relacionado con las causales de disolución de una Compañía, menciona lo siguiente "Por pérdidas del 50% o más del capital social". Se recomienda realizar un aumento de capital.

Conclusión

Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios de la Compañía que me presentaron todas las facilidades para el cumplimiento de mis funciones. Sin embargo para el año 2018, es recomendable revisar las políticas de ventas e inventarios que permitan incrementar sus ventas, obteniendo mayor rentabilidad que pueda cubrir los gastos de operación garantizando la sostenibilidad de la misma en el mercado para cumplir con el principio contable de Empresa en Marcha.



Atentamente,

SUSANA VILLAGOMEZ
C.P.A. R.N. 17-843