

FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A.

Estados Financieros

Por el año terminado en Diciembre 31, 2019
Informe de Comisario

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

INFORME DE COMISARIO 2019

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 2018.

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 2018, 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 2018.

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 2019, 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 2018 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:

Con base en los estados financieros de la revisión efectuada, considero que la administración de la empresa ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

Del Aspecto Financiero:

Los Balances al 31 de diciembre del 2019 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.

FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
(Expresado en Dólares)			
		Al 31 de Diciembre	
		2018	2019
1	ACTIVO	US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	9490.35	10373.19
10102	<i>Activos Financieros</i>		
10102	<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes</i>	202919.29	231709.82
10102	<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	0	0
1010209	<i>(Provisión Cuentas Incobrables</i>	-5136.38	-7723.35
1.01.03.	Inventarios	184857.16	185645.14
1010313	<i>(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros</i>	0	0
1.01.04.	Servicios y Otros Pagos Anticipados	36207.1	27187.33
1.01.05.	Activos por Impuestos Corrientes	31992.61	33544.24
10108	<i>Otros activos Corrientes</i>	0	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	460330.13	480736.37

102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	67522.8	67976.37
1.02.01.12.	(-)Depreciación Acumulada	-52263.17	-55450.95
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	0	0
1.02.04.	Activo Intangible	3300	3300
1020404	(-)Amortización Intangibles	-3300	-3300
10205	Activos por Impuestos Diferidos	1596.38	3406.62
10206	Activos Financieros no corrientes	1000	1000
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	17856.01	16932.04
1	TOTAL ACTIVO	478186.14	497668.41
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
2.01.03.	Cuentas y Documentos por pagar	146,765.80	81,065.50
2.01.04.	Obligaciones con Instituciones Financieras	6,705.02	55,482.74
2.01.05.	Provisiones	0.00	0.00
2.01.07.	Otras Obligaciones Corrientes	43,946.37	54,032.18
2.01.08.	Cuentas por pagar diversas relacionadas	111,745.89	103,032.07
2.01.09.	Otros pasivos financieros	0.00	0.00
2.01.10.	Anticipo de Clientes	24,886.95	33,876.98
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	0.00	0.00
2.01.13.	Otras Pasivos Corrientes	0.00	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	334,050.03	327489.47

202	PASIVO NO CORRIENTE		
2.02.04.	Cuentas por pagar diversas relacionadas	54,777.42	54,777.42
20206	Anticipo de Clientes	-	-
2.02.07.	Provisiones por Beneficios a Empleados	38,969.05	43,874.34
20209	Pasivo Diferido	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	93,746.47	98,651.76
2	TOTAL PASIVO	427,796.50	426,141.23
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	30,000.00	30,000.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	-	-
30401	Reserva Legal	6,990.81	10,407.51
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	7,256.85	10,673.55
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
30502	Ganancias y pérdidas actuariales	(3,856.39)	(533.29)
	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias acumuladas	-	3,164.97
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(24,168.47)	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	34,166.84	17,814.44
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO	50,389.64	71,527.18
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	478,186.14	497,668.41
			497,668.41

FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A.		
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)		
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019		
(Expresado en Dólares)		
	Diciembre	
	2018	2019
<u>INGRESOS</u>		
<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		
Ventas Netas	751,477.37	744,307.68
VENTAS NETAS	751,477.37	744,307.68
<u>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</u>		
Costo de venta y producción	466,958.84	441,962.01
GANANCIA BRUTA	284,518.53	302,345.67
Otros Ingresos	10,420.17	9,848.68
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>		
Gastos de ventas	80,111.08	104,976.43
Gastos de Administración	145,137.56	162,190.00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	225,248.64	267,166.43
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	12,988.83	12,559.19
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	12,988.83	12,559.19
OTROS GASTOS		-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	56,701.23	32,468.73
15% Participación a Trabajadores	(8,505.18)	(4,870.31)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	48,196.05	27,598.42
Impuesto a la Renta	(15,625.59)	(11,594.22)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	32,570.46	16,004.20
RESERVA LEGAL 10% LEY DE CIAS	-	-
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	1,596.38	1,810.24
(-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	34,166.84	17,814.44
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Ganancias y Pérdidas Actuariales	(3,856.39)	(533.29)
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado	-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	(3,856.39)	(533.29)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	30,310.45	17,281.15

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

En cumplimiento a la decisión según ACTA DE JUNTA GENERAL UNIVERSAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA FUTURAMA KITMOTOR LA CASA DEL RECTIFICADOR S.A., celebrada con fecha 17 de abril de 2019, se realizó los registros de absorción de perdidas como se detalla a continuación.

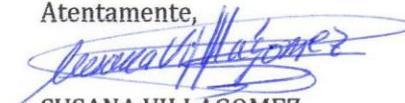
ABSORCION DE PERDIDAS

		X		
3.06.01.10	3.06.02.08	PERDIDA EJERCICIO 2014		163,46
		UTILIDADES 2018	163,46	
3.06.01.10	3.06.02.09	PERDIDA EJERCICIO 2016		4723,22
		UTILIDADES 2018	4723,22	
3.06.01.10	3.06.02.10	PERDIDA 2017		19281,79
		UTILIDADES 2018	19281,79	
			<u>19281,79</u>	
			<u>24168,47</u>	<u>24168,47</u>

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.

Atentamente,



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

