

Ambato, 30 de marzo del 2016

Señores, accionistas:

ANDINASHOES S.A.

Presente.-

Pongo en consideración de los señores Accionistas el Informe de Comisario Revisor por el periodo 2015 que contiene:

1. Evaluación de balances financieros
2. Evaluación Cumplimiento con Organismos de Control
3. Conclusiones

1. EVALUCION DE ESTADOS FINANCIEROS 2015

- Balance General bajo NIIF
- Balance de Resultados bajo NIIF
- Estado de cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas Aclaratorias

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

➤ **ACTIVO**

Se presenta a continuación el comparativo 2014-2015 de las cuentas de activo.

ACTIVO	2014	2015	VARIACION
ACTIVO	886,801.72	873,806.15	(12,995.57)
ACTIVO CORRIENTE	811,739.01	800,538.52	(11,200.49)
DISPONIBLE	1,755.73	2,237.85	482.12
EXIGIBLE	340,974.06	321,458.23	(19,515.83)
REALIZABLE	428,034.99	444,011.65	15,976.66
PAGOS ANTICIPADOS	18,223.35	12,468.64	(5,754.71)
CREDITO TRIBUTARIO	22,750.88	20,362.15	(2,388.73)
ACTIVO FIJO	73,596.04	72,467.63	(1,128.41)
ACTIVOS INTANGIBLES	1,466.67	800.00	(666.67)

Andinashoes S.A. para el año 2015, esta conformado por un total de **\$873.806.15** presentando un decremento de inversión con relación al año anterior de **\$12.995.57**

ACTIVOS DISPONIBLES

Presentamos la descomposición de la cuenta con sus movimientos:

	2014	2015	VARIACION
DISPONIBLE	1,755.73	2,237.85	482.12
CAJA	89.70	579.70	490.00
Caja General	-	479.70	479.70
Caja Chica	89.70	100.00	10.30
BANCOS	1,666.03	1,658.15	(7.88)
Pichincha 3498421804	-	1,658.15	1,658.15
Pichincha 2100073373	1,666.03	-	(1,666.03)

El saldo de la cuenta bancos presenta un incremento del 27% respecto al 2014, se ha verificado que los saldos conciliados corresponden a los saldos en libros.

ACTIVOS EXIGIBLES

En este grupo muestra undecrementodel 5% respecto al 2014 a continuación su descomposición y movimientos:

	2014	2015	VARIACION
EXIGIBLE	340,974.06	321,458.23	(19,515.83)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	310,391.55	309,420.85	(970.70)
Clientes	279,854.47	294,916.32	15,061.85
(-) Provisión cuentas incobrables	(538.18)	(538.18)	-
Cheques Posfechados	17,020.02	10,430.57	(6,589.45)
Otras cuentas por cobrar	14,055.24	4,612.14	(9,443.10)
Anticipo a Empleados			-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	30,582.51	12,037.38	(18,545.13)
Anticipos a Proveedores	20,581.72	1,000.00	(19,581.72)
Anticipo Movistar	0.79	-	(0.79)
Cuentas por Cobrar Importaciones	10,000.00	11,037.38	1,037.38

Es necesario indicar que no se ha realizado ninguna provisión de cuentas incobrables debido a que la cartera que se encontraba en riesgo de recuperación fue enviada a trámite judicial, la misma que se desglosa de la siguiente forma:

Cartera más de 1000 días de vencimiento	\$ 1.466.99
Cartera más de 500 días de vencimiento	\$ 6.650.89
Cartera más de 365 días de vencimiento	\$12.179.71
Cartera cheques protestados	\$ 2.489.50

Crédito Tributario IVA

El saldo de esta cuenta asciende \$7.730.06 siendo consistente con el valor registrado en la declaración de IVA del mes de diciembre 2015 por concepto de saldo a favor de crédito tributario IVA \$7047.59 y crédito tributario compras \$682.47.

Crédito Tributario Renta

El saldo de ésta cuenta asciende a \$ 12.632.09 y corresponde registro del pago del anticipo de impuesto a la renta 2015 \$6179.02, retenciones en la fuente año fiscal \$3.515.06 y saldo a favor de años anteriores \$2.938.01

REALIZABLE

Presentado la descomposición de la cuenta con sus movimientos:

	2014	2015	VARIACION
REALIZABLE	428,034.99	444,011.65	15,976.66
Bodega	419,727.42	431,230.15	11,502.73
Importaciones		4,473.93	4,473.93
Compra en tránsito china	1,977.08	1,977.08	-
Compra en tránsito calzafonte	1,555.74	1,555.74	-
Muestras en Tránsito	2,853.75	2,853.75	-
Suministro Cajas	1,921.00	1,921.00	-

Las cuentas que corresponden al activo realizable tienen un incremento del 3% con relación al año 2014, el mayor incremento que presenta es en el inventario de la bodega por lo se sugiere que exista mayor rotación del inventario.

PAGOS ANTICIPADOS

Este grupo de activos muestran un decremento del 31% como se detalla a continuación:

	2014	2015	VARIACION
PAGOS ANTICIPADOS	18,223.35	12,468.64	(5,754.71)
Seguros	1,212.26	1,064.86	(147.40)
Anticipos Varios	17,011.09	11,403.78	(5,607.31)

ACTIVO FIJO**Activo depreciable**

Se desglosa a continuación:

	2014	2015	VARIACION
ACTIVO FIJO	73,596.04	72,467.63	(1,128.41)
NO DEPRECIABLE	-	-	-
Terrenos	-	-	-
DEPRECIABLES	73,596.04	72,467.63	(1,128.41)
Edificios	-	-	-
(-) Depreciación Acum Edificios	-	-	-
Vehículos	97,918.59	69,801.66	(28,116.93)
(-) Depreciación Acum Vehículos	(34,009.38)	(22,294.44)	11,714.94
Equipo Electrónico	-	1,019.00	1,019.00
(-) Depreciación Acum Equipo Electrónico	-	(68.78)	(68.78)
Muebles y Enseres	8,036.91	24,866.66	16,829.75
(-) Depreciación Acum Muebles y Enseres	(1,933.94)	(3,958.42)	(2,024.48)
Equipo de Monitoreo	1,200.00	1,200.00	-
(-) Depreciación Acum Equipo de Monitoreo	(1,033.23)	(1,200.00)	(166.77)
Equipo de Computo	5,227.24	5,519.74	292.50
(-) Depreciación Acum Equipo de Computo	(3,067.45)	(3,480.33)	(412.88)
Planta, Maquinaria, Equipo e Instalación	1,720.00	1,720.00	-
(-) Depreciación Acum Planta, Maquinaria, Equipo e Instalación	(462.70)	(657.46)	(194.76)

> PASIVO

El endeudamiento de ANDINASHOES S.A. ha subido un incremento en el pasivo a corto plazo en relación al 2014.

	2014	2015	VARIACION
PASIVO	(835,907.20)	(881,818.11)	(45,910.91)
PASIVO CORRIENTE O CORTO PLAZO	(835,907.20)	(881,818.11)	(45,910.91)
Proveedores Nacionales	(7,763.99)	-	7,763.99
Anticipos Clientes	(5,619.39)	(10,327.23)	(4,707.84)
Anticipos varios			-
Proveedores Extranjeros	(711,355.85)	(786,543.32)	(75,187.47)
Acreedores Varios	(67,007.32)	(27,183.51)	39,823.81
Cuentas por Pagar Agentes de Aduana	(419.16)	-	419.16
inspecciones por pagar a Chosica	(991.20)	(991.20)	-
Cuentas por pagar varios	(42,750.29)	(56,772.85)	(14,022.56)

Otras cuentas por pagar

Se detalla a continuación:

	2014	2015	VARIACION
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(7,651.24)	(8,488.36)	(837.12)
PROVISIONES	(1,395.33)	(1,409.13)	(13.80)
Decimo Tercer Sueldo	(382.99)	(790.34)	(407.35)
Decimo Cuarto Sueldo	(1,012.34)	(618.79)	393.55
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(2,053.39)	(494.44)	1,558.95
Retenciones en la Fuente por Pagar	(1,086.91)	(311.66)	775.25
Iva por Pagar	-	-	-
Retenciones en la Fuente por Pagar IVA	(966.48)	(182.78)	783.70
CON EL IESS	(902.69)	(2,372.71)	(1,470.02)
Aporte Individuales IESS por Pagar	(288.28)	(542.11)	(253.83)
Aporte Patronal IESS por Pagar	(370.66)	(912.59)	(541.93)
Prestamos IESS por Pagar	(244.20)	(918.01)	(673.81)
Fondos de Reserva IESS por Pagar	0.45	-	(0.45)
CON EMPLEADOS	(3,299.83)	(4,212.08)	(912.25)
Sueldos por Pagar	(3,095.08)	(4,047.35)	(952.27)

Reembolsos por Pagar a Empleados	(204.75)	(164.73)	40.02
Participación Trabajadores	-	-	-
CON ACCIONISTAS	-	-	-
Dinamil	-	-	-
Portilla Miguel	-	-	-

Acreeedores Fiscales

El saldo de la cuenta acreedores fiscales asciende a \$494.44 que corresponde la sumatoria de las cuentas retenciones terceros y retenciones del Iva.

Varios Acreeedores

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de esta cuenta es \$27.183.51.

Provisiones

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. No se utilizo un informe de un actuario, por el análisis de beneficio costo aplicado ya que la empresa es nueva, considerando además que son solo 5 empleados. Por lo que el costo de la contratación sobrepasa el costo de la información a obtener. No se realiza la provisión del desahucio en base a la normativa vigente, adicional se indica que la Gerencia esta en conocimiento que en un futuro se deberá realizar un estudio actuarial.

No se realizo la provisión de jubilación patronal ya que no existe normativa para poder determinar el cálculo mediante estimación.

PATRIMONIO

La cuenta patrimonio se desglosa de la siguiente forma:

	2014	2015	VARIACION
	63,119.77	99,241.49	36,121.72
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	51,000.00	51,000.00	-
Dinamil S.A.	35,700.00	35,700.00	-
Portilla Miguel	15,300.00	15,300.00	-
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	11,033.06	-	(11,033.06)
Aportes Futuras Capitalizaciones	11,033.06	-	(11,033.06)
RESERVAS	1,086.71	1,086.71	-
Reserva Legal	1,086.71	1,086.71	-
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	(32,465.29)	(21,432.24)	11,033.05

Utilidad Ejercicios Anteriores	-	11,033.05	11,033.05
Pérdida Ejercicios Anteriores	(32,465.29)	(32,465.29)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	47,154.78	47,154.78
Pérdida del Ejercicio	-	47,154.78	47,154.78

ESTADO DE RESULTADOS

Los ingresos operacionales (ventas netas) de ANDINASHOES S.A \$632.422.68 con relación al año 2014, presenta un decremento del 33%

Resultado Neto

La pérdida del ejercicio de ANDINASHOES S.A. asciende a \$47.154.78

2. CUMPLIMIENTO CON ORGANISMOS DE CONTROL

> OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaraciones

De acuerdo al Certificado de Cumplimiento Tributario obtenido de la página de SRI, la empresa ha cumplido con la presentación de sus declaraciones impositivas hasta diciembre del 2015, y no registra obligaciones pendientes por este concepto.

Anexos

- **Anexo Transaccional**

Han sido presentados a la administración tributaria, los anexos ATS desde enero hasta diciembre del 2015.

- **Anexo Accionistas**

Según el talón resumen proporcionado, la información de accionistas, partícipes, socios, miembros del directorio y administradores al 31 de diciembre del 2015 fue reportado por la empresa en el respectivo anexo.

- **Anexo de Relación de Dependencia**

Según el talón resumen proporcionado, la información de salarios relación de dependencia 2015, fue reportada por la empresa en el respectivo anexo.

> OBLIGACIONES CON LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Cumplimiento de Obligaciones y Existencia Legal

La empresa ha registrado obligaciones pendientes en la presentación de los balances del año 2014, en lo relacionado a la empresa DINAMIL no se ha ingresado la siguiente información: certificado de existencia legal, declaración juramentada, nómina de socio y/o accionistas de DINAMIL, poder otorgado por la sociedad extranjera por lo tanto no fue

posible emitir el Certificado de Cumplimiento emitido por la Superintendencia de Compañías.

Los balances entregados a la superintendencia de compañías se realizaron fuera de la fecha establecida el 5 de noviembre del 2015.

Información trimestral de ventas a crédito

La empresa indica que en virtud del artículo 2 de la Resolución No.SC.D.SCG.13002 emitida por la Superintendencia de Compañías, la empresa ha presentado información, respecto a sus ventas a crédito.

➤ **OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL**

La empresa se encuentra al día en sus obligaciones con el IESS.

➤ **OBLIGACIONES CON EL MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES**

Legalización del pago de beneficios sociales

La empresa ha presentado el pago de obligaciones de beneficios sociales:

Utilidades	Legalizado mediante formulario UT100266
XIV sueldo	Legalizado mediante formulario DC149796
XIII sueldo	Legalizado mediante formulario DT212790

Legalización Contratos

Se ha presentado los contratos del personal que se encuentra trabajando debidamente legalizados.

Reglamento de Seguridad y Salud

Mediante Resolución No MRL-DRTSP3-2013-0308-R3-NC emitida el 27 de noviembre del 2013 por la Dirección Regional del Trabajo y Servicio Público de Ambato del MRL, fue aprobado el Reglamento de Seguridad y Salud de la empresa, vigente hasta 27 de noviembre del 2014

➤ **OBLIGACIONES CON EL MUNICIPIO**

Patentes

La empresa presentó el pago de patentes efectuado el 12 de junio del 2015

➤ **PERMISO DE BOMBEROS**

No se encuentra actualizado el último pago que se registra es del 2014

3.- CONCLUSIONES

1.- La Administración de ANDINASHOES S.A. ha cumplido con las disposiciones legales, estatutarias reglamentarias y resoluciones de la Junta General.

2.- Para el desarrollo de las actividades se presentaron las facilidades y se proporciono toda la información que fue requerida para el análisis de los estados financieros.

3.- Los registros contables se mantienen de conformidad a principios contables y los comprobantes que sustentan los registros son llevados de forma ordenada y correcta.

4.- La información presentada en los estados financieros correspondiente al ejercicio 2015 presenta razonablemente la situación financiera de la empresa con aplicación a la Normas Internacionales de Información Financiera y apegados a las disposiciones legales vigentes.



Ing. Paula C. Herrera Guevara
COMISARIO REVISOR
ANDINASHOES S.A.