

**INFORME DE COMISARIO
AÑO FISCAL 2018**

**EMRPESA: JOHN'S IMPORT
COMPANY S.A. LUBRICANTES Y
FILTROS**

**CPA. JANETH ROCIO ELIZALDE, COMISARIA DE
JHON'S IMPORT COMPANY S.A. LUBRICANTES Y
FILTROS**

INFORME DE COMISARIO

A los Accionistas de JHON'S IMPORT COMPANY S.A. LUBRICANTES Y FILTROS

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisaria de JHON'S IMPORT COMPANY S.A. LUBRICANTES Y FILTROS, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros

Responsabilidad de la Comisaria Principal

Mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y el correspondiente estado de resultado integral; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

Opinión sobre cumplimiento

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de JHON'S IMPORT COMPANY S.A. LUBRICANTES Y FILTROS al 31 de diciembre de 2018 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han

cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

Opinión sobre el control interno

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía 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.

ÍNDICES FINANCIEROS

Nombre	2018	Fórmula	DESCRIPCION
Razones de liquidez			
<i>Índice de liquidez</i>	1,34	<i>activo corriente / pasivo corriente</i>	Capacidad de pago de obligaciones en el corto plazo. Por cada dólar que la empresa debe a corto plazo existe USD 1,34 de activos para hacer frente a los pasivos que hay que cancelar en el año 2018
<i>Razón del ácido</i>	0,97	<i>(activo corriente - inventarios) / pasivo corriente</i>	Capacidad de pago de obligaciones en el corto plazo sin considerar el valor del inventario. Por cada dólar que la empresa debe, dispone de USD 0,97 para pagarlo, esto garantiza la deuda a corto plazo en el año 2018
Capital neto de trabajo	492.041	activo corriente - pasivo corriente	Parte del Activo corriente financiada con recurso permanente
Razones de apalancamiento			
<i>Razon de solvencia, (deuda a activos totales)</i>	1,16	<i>activo total / pasivo total</i>	Capacidad de pago de obligaciones en el largo plazo
Razones de rentabilidad			
<i>Margen bruto</i>	15,44%	<i>(utilidad bruta / ventas netas) x 100</i>	Retorno después del Costo de Ventas
<i>Margen de operación</i>	3,55%	<i>(utilidad de operación / ventas netas) x 100</i>	Retorno después del Costo de Ventas y de los Gastos de Operación
<i>Margen neto</i>	2,16%	<i>(utilidad neta / ventas netas) x 100</i>	Retorno Neto después de Costos y Gastos

JHON'S IMPORT COMPANY S.A. LUBRICANTES Y FILTROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS 2017 - 2018
METODO HORIZONTAL

CODIGO	CUENTA	AÑO BASE 2017	AÑO BASE 2017	AÑO 2018	AÑO 2018	DIFERENCIA VARIACIÓN ABSOLUTA	PORCENTAJE VARIACIÓN RELATIVA
		(A)	%	(B)	%	C = (B - A)	D = (C / A)
110101	Caja	171.608,86	10,28%	184.646,28	8,97%	13.037,42	7,60%
110102	Bancos Locales	35.396,31	2,12%	33.638,54	1,63%	1.757,77	-4,97%
110104	Inversiones Corrientes	11.000,00	0,66%	-	0,00%	11.000,00	-100,00%
110205	Doc. y Ctas por Cobrar No Relacionados	1.108.891,68	66,45%	1.177.558,21	57,21%	68.666,53	6,19%
110208	Otras Cuentas por Cobrar (-) Provisiones Cuentas Incobrables	6.836,81	0,41%	2.426,78	0,12%	4.410,03	-64,50%
110209		-33.869,68	-2,03%	-34.905,26	-1,70%	1.035,58	3,06%
110306	Inventario de Mercaderías Seguros Pagados por Anticipados	275.409,99	16,50%	534.187,24	25,95%	258.777,25	93,96%
110401		-	0,00%	6.181,56	0,30%	6.181,56	-
110403	Anticipos a Proveedores	18.203,50	1,09%	998,80	0,05%	17.204,70	-94,51%
110502	Credito Tributario (IR)	9.575,45	0,57%	12.877,35	0,63%	3.301,90	34,48%
110503	Anticipo Impuesto a la Renta	14.101,54	0,85%	16.322,36	0,79%	2.220,82	15,75%
110601	Viaticos a Empleados	761,94	0,05%	-	0,00%	761,94	-100,00%
110602	Prestamos Empleados	314,96	0,02%	2.934,52	0,14%	2.619,56	831,71%
110603	Anticipo a Empleados	1.548,67	0,09%	206,20	0,01%	1.342,47	-86,69%
120105	Muebles y Enceres	32.553,08	1,95%	75.779,25	3,68%	43.226,17	132,79%
120108	Equipo de Computación Vehiculos, Equipos de Transporte	5.178,51	0,31%	5.819,58	0,28%	641,07	12,38%
120109	(-) Depreciación Acumulada de Propiedades	27.668,35	1,66%	69.865,55	3,39%	42.197,20	152,51%
120112		-16.498,04	-0,99%	-30.075,62	-1,46%	13.577,58	82,30%
	TOTAL ACTIVO	1.668.681,93	100%	2.058.461,34	100%	389.779,41	23,36%
210301	Ctas. Y Dtos por Pagar Locales	753.138,01	52,01%	1.179.626,68	66,61%	426.488,67	56,63%
210401	Tarjetas de Crédito Locales	630,27	0,04%	8.910,90	0,50%	8.280,63	1313,82%
210402	Obligaciones Financieras Locales	-	0,00%	117.797,08	6,65%	117.797,08	0,00%
210404	Sobregiro Bancario	140.040,66	9,67%	-	0,00%	140.040,66	-100,00%
210701	Otras Obligaciones Corrientes con la Adm Tributaria	58.371,78	4,03%	36.639,49	2,07%	21.732,29	-37,23%
210702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	-	0,00%	38.367,39	2,17%	38.367,39	0,00%
210703	Con el less	5.654,85	0,39%	5.999,18	0,34%	344,33	6,09%
210704	Por Beneficios de Ley a Empleados	34.232,21	2,36%	34.962,16	1,97%	729,95	2,13%
210705	Participaciones a Trabajadores por Pagar	-	0,00%	23.961,99	1,35%	23.961,99	0,00%
210706	Otras Obligaciones Corrientes	-	0,00%	622,36	0,04%	622,36	0,00%
211001	Anticipos de Clientes	9.161,83	0,63%	1.275,98	0,07%	7.885,85	-86,07%
211300	Inventario por Regular	-	0,00%	-3.131,74	-0,18%	3.131,74	0,00%

CODIGO	CUENTA	AÑO BASE	AÑO BASE	AÑO 2018	AÑO 2018	DIFERENCIA	PORCENTAJE
		2017	2017			VARIACIÓN	VARIACIÓN
		(A)	%	(B)	%	C = (B - A)	D = (C / A)
220301	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	249.995,40	17,26%	163.067,14	9,21%	86.928,26	-34,77%
220401	Ctas por Pagar Diversas Relacionadas	196.873,49	13,60%	152.995,99	8,64%	43.877,50	-22,29%
220701	Provisiones por Beneficios	-	0,00%	9.737,28	0,55%	9.737,28	0,00%
	TOTAL PASIVO	1.448.098,50	100,00%	1.770.831,88	100,00%	322.733,38	22,29%
310101	Capital Suscrito o Asignado	2.000,00	0,91%	2.000,00	0,70%	-	0,00%
340101	Reserva Legal	11.649,80	5,28%	11.649,80	4,05%	-	0,00%
360101	Ganancias Acumuladas	206.933,63	93,81%	273.979,66	95,25%	67.046,03	32,40%
	TOTAL PATRIMONIO	220.583,43	100,00%	287.629,45	100,00%	67.046,03	30%
410101	Ventas 12%	1.659.311,68	41,26%	4.505.602,45	99,83%	2.846.290,77	171,53%
410102	Ventas Distribución Cero	275,15	0,01%	-	0,00%	275,15	-100,00%
410201	Ventas Show Room 12%	2.353.036,48	58,51%	-	0,00%	2.353.036,48	-100,00%
430101	Otras Rentas Gravadas	9.014,34	0,22%	7.526,53	0,17%	1.487,81	-16,50%
	TOTAL INGRESO	4.021.637,65	100,00%	4.513.128,98	100,00%	491.491,33	12%
510101	Costo de Ventas Distribución	3.365.931,57	85,20%	3.712.676,79	85,28%	346.745,22	10,30%
510202	Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	42.037,52	1,06%	65.996,38	1,52%	23.958,86	56,99%
510203	Beneficios Sociales de Indemnizaciones	7.904,52	0,20%	10.280,61	0,24%	2.376,09	30,06%
510204	Aportes a la Seguridad Social	7.029,46	0,18%	11.457,39	0,26%	4.427,93	62,99%
510301	Costos Varios	1.382,68	0,03%	5.593,78	0,13%	4.211,10	304,56%
510302	Depreciaciones	2.520,72	0,06%	4.087,61	0,09%	1.566,89	62,16%
520101	Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	151.387,50	3,83%	153.876,95	3,53%	2.489,45	1,64%
520102	Aportes a la Seguridad Social	27.000,01	0,68%	26.915,21	0,62%	84,80	-0,31%
520103	Beneficios Sociales de Indemnizaciones	31.191,66	0,79%	20.771,67	0,48%	10.419,99	-33,41%
520401	Gastos Varios	148.241,94	3,75%	124.138,51	2,85%	24.103,43	-16,26%
520402	Depreciaciones	4.980,36	0,13%	6.672,61	0,15%	1.692,25	33,98%
530101	Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	56.034,63	1,42%	84.031,75	1,93%	27.997,12	49,96%
530102	Aportes a la Seguridad Social	9.225,74	0,23%	15.254,00	0,35%	6.028,26	65,34%
530103	Beneficios Sociales de Indemnizaciones	11.258,85	0,28%	11.291,49	0,26%	32,64	0,29%
530201	Gastos Varios	53.839,22	1,36%	51.036,33	1,17%	2.802,89	-5,21%
530202	Depreciaciones	1.990,32	0,05%	1.328,50	0,03%	661,82	-33,25%
540101	Gastos Financieros	17.098,90	0,43%	30.287,87	0,70%	13.188,97	77,13%
560101	Gastos No Deducibles	11.766,65	0,30%	17.684,93	0,41%	5.918,28	50,30%
	TOTAL GASTOS	3.950.822,25	100,00%	4.353.382,38	100,00%	402.560,13	10,19%

Por lo expuesto anteriormente, en mi opinión, los criterios y políticas contables y de información financiera acogidos por JOHNS IMPORT COMPANY S.A. LUBRICANTES Y FILTROS y considerados por los administradores para preparar los Estados Financieros, son adecuados por lo que, me permito recomendar a la Junta General aprobar los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2018.

Atentamente,



CPA. Janeth Rocio Elizalde M.

Comisaria

RUC: 0704082320001

jelizald@hotmail.com

Celular: 0984541697

Cuenca, 26 de marzo de 2019

6