

INFORME DEL COMISARIO

Señor

Aurelio Mora

GERENTE DE EXPORTADORA DE SOMBREROS AURELIO MORA E HIJOS CIA. LTDA.

Presente.-

De mi consideración:

En cumplimiento a lo establecido en las disposiciones legales vigentes en la Ley de Compañías, referente a las obligaciones y atribuciones de los comisarios, pongo a su consideración el presente informe y opinión sobre la suficiencia y razonabilidad de la información presentada por ustedes de forma condensada en los Estados Financieros correspondiente a las operaciones de ejercicio económico 2016, de la Exportadora de Sombreros Aurelio Mora e Hijos Cia. Ltda.

Es preciso señalar que los Estados Financieros presentados son de responsabilidad de la Administración de la empresa, mi responsabilidad es enunciar una opinión sobre dichos Estados Financieros.

En mis funciones como Comisario informo:

Sobre los Estados Financieros

La revisión se efectuó de acuerdo con las normas de Auditoría generalmente aceptadas y, la evaluación y comparación de los Estados Financieros demuestra una base razonable.

La información presentada en los Estados Financieros concuerda con los registros de los Libros Contables y documentos adjuntos, y sus valores que lo soportan presentan razonabilidad.

Del Balance General:

El Balance General refleja que la empresa cuenta con un Activo Total de \$25.093,00, un Pasivo Total de \$21.315,30 y un Patrimonio de \$3.777,70.

Análisis de la actual estructura:

AC/PC: Nos indica que existe un pasivo corriente superior al activo corriente, el nivel de fuentes (financiamiento) supera al nivel de usos en activos disponibles para afrontar con dichas obligaciones. Es decir que existe un nivel de endeudamiento algo considerable.

Por lo cual se recomienda tomar las estrategias y acciones para en los siguientes periodos tratar de ir mejorando y por lo menos de compensar entre estos dos rubros principales, para que la empresa en cuanto a sus estados financieros se vea más saludable.

Del Estado de Resultados:

De la revisión del estado de pérdidas y ganancias, se observa que durante el transcurso del periodo 2016 ha operado con ventas netas dentro del país como en el exterior que asciende a un monto de \$214.122,61 que, restado los costos de producción y gastos operativos da un resultado de una ganancia de \$3.511,98 .

Que en comparación con el ejercicio inmediato anterior se registra una mejora bastante significativa, lo cual es muy satisfactorio y alentador para la empresa.

Análisis:

UT/AT: Esta relación nos indica que por cada dólar invertido en activos de la empresa, está generando \$0.14 ctvs, lo cual es bueno y se encuentra dentro de un margen aceptable que, le permite sostenerse a la empresa y seguir proyectándose para siguientes periodos de operación.

Índice de crecimiento de ventas: $(\text{Ventas año 1} / \text{Ventas año 0}) =$ Esta relación nos indica que con relación al año anterior, el año 2016 la empresa ha tenido un incremento del 86% en su nivel de ventas.

Siempre es bueno hacer una análisis comparativo con ejercicios anteriores, para medir el crecimiento que se va teniendo, y si éste se enmarca dentro de lo aceptable.

En el caso de la Exportadora Aurelio Mora Cía. Ltda. el resultado obtenido durante este ejercicio en relación con el anterior es bastante mejor, lo cual alienta a seguir impulsando la gestión en búsqueda de seguir creciendo.

Sobre la administración

La Administración ha cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así también con las Resoluciones de la Junta General de Socios, y su gestión se encuentra alineada con los objetivos de la empresa.

Sobre el control y cumplimiento:

Se evidencia de que existe cumplimiento de los procedimientos de control implementados y adecuados, lo cual contribuye a la confiabilidad de la información presentada.

De los documentos tributarios y de control se observa que se ha dado cumplimiento a las disposiciones legales tributarias vigentes, y se ha cumplido satisfactoriamente con el organismo de control SRI, encontrándose al día con estas obligaciones.

Este Informe de Comisario es exclusivo para información a los Socios de la Exportadora de Sombreros Aurelio Mora e Hijos Cía. Ltda. y la Superintendencia de Compañías, no pudiendo ser utilizado por otros propósitos.

Conclusión: La empresa durante el ejercicio fiscal 2016 ha cumplido con sus obligaciones que requieren las entidades de Control, y ha tenido una mejora significativa de su gestión así como de sus resultados, lo que se alinea a los objetivos de la administración y, genera sostenibilidad para cumplir con el principio de continuidad o negocio en marcha.

Cuenca, 03 de Marzo del 2017

Atentamente,



Ing. Milton Orellana
C.I.: 010391586