

DISTRICOYOSA C. A.

INFORME DE LA COMISARIA

AÑO 2012

1. NOMBRAMIENTO

En cumplimiento de lo estipulado en el artículo 231, numeral uno, de la Codificación de la Ley de Compañías publicada en el Registro Oficial No. 312 de 05 de noviembre de 1999; y de conformidad con lo determinado en el Estatuto Social, la Junta General de Accionistas de DISTRICOYOSA C. A., me designó Comisaria para el ejercicio económico 2012.

En observancia a mi función, presento a los señores Accionistas de DISTRICOYOSA C. A., el informe correspondiente al período económico señalado.

2. INFORME DEL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES COMO COMISARIA DE DISTRICOYOSA C. A.

A. EMITIR UNA OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES RESPECTO A LAS NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS ASÍ COMO DE LAS RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL, DEL DIRECTORIO Y ÓRGANOS DE CONTROL.

La aplicación de procedimientos estándar de revisión, me permite concluir que durante el ejercicio 2012, la Administración cumplió con las resoluciones emitidas por la Junta General, el Directorio y los organismos de control.

A continuación informo lo siguiente:

- Generalidades

DISTRICOYOSA C. A., fue constituida el 07 de Marzo de 2012, en la ciudad de Quito - Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, con el No. 2947. Mediante Resolución No. 997 del 25 de Febrero de 2012, la Superintendencia de Compañías aprobó la constitución de la Empresa.

El objeto social de la Compañía es la comercialización, distribución, importación, exportación, producción, transformación de productos lácteos,

en especial yogurt en estado natural o como helado, en todas sus presentaciones, formas y combinaciones, para lo cual celebra todo tipo de actos y contratos directamente relacionados con las líneas de actividades descritas anteriormente.

El domicilio principal de DISTRICOYOSA C. A. se encuentra en la ciudad de Quito D. M., provincia de Pichincha. La empresa mantiene al momento cinco puntos de venta.

DISTRICOYOSA C. A. está sujeta a las disposiciones de la Ley de Compañías, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y demás normas legales que regulan las actividades del sector en que opera.

- Libros Sociales

Los libros sociales de DISTRICOYOSA C. A. se encuentran debidamente legalizados y reflejan los valores referentes a la propiedad y valor del capital social al 31 de diciembre del 2012.

Durante el período económico 2012 los libros sociales de la Empresa, como son: el Libro de Actas de Juntas Generales de Accionistas y Sesiones de Directorio; y, los libros de Acciones y Accionistas, se encuentran bajo la custodia de la Gerencia General.

COMENTAR SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO DE LA EMPRESA.

De la evaluación efectuada al sistema de control interno aplicado por la Empresa, en forma general concluyo que se han diseñado controles internos específicos para cada área de la Compañía. Considero que los procedimientos adoptados son aceptables, tomados en conjunto.

B. OPINAR RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SU CORRESPONDENCIA CON LAS REGISTRADAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD, Y SI ESTOS SE HAN ELABORADO DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

He revisado el estado de situación financiera adjunto de DISTRICOYOSA C. A. al 31 de diciembre de 2012, y el correspondiente estado de resultados integrales del año terminado en esa fecha, y la correspondencia de su contenido con las cifras registradas en los libros contables. La elaboración de los estados

financieros es responsabilidad de la Administración, mi responsabilidad es opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Arts. 279 y 289.

Cabe señalar que DISTRICOYOSA C. A., en cumplimiento de lo estipulado por la Superintendencia de Compañías en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, a partir del 1 de enero del 2012 prepara sus estados financieros bajo la normativa contenida en la NIIF para PYMES.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de preparar los estados financieros correspondientes al año 2011, lo siguiente:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.
- Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1.

Con base en mi revisión, observo lo siguiente:

1. Los valores de US \$ 42 y US \$ 692, incluidos en el rubro Otras cuentas por cobrar y Anticipos por liquidar compras varias, respectivamente, debieron revelarse como Servicios pagados por anticipado, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF–.
2. En el Estado de Situación Financiera se presentan Otros Activos no Corrientes por aproximadamente US \$ 54.000, correspondientes a adecuaciones a los puntos de venta de la Compañía; por su naturaleza y de acuerdo con NIIF, cuya aplicación es obligatoria a partir del año 2012, este concepto del activo no debe ser clasificado en ese acápite del balance.

En conclusión, excepto por los efectos de lo señalado en los numerales 1. Y 2. anteriores, opino que la información financiera antes mencionada presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de DISTRICOYOSA C. A., de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales vigentes para el sector en el que opera la compañía.

El presente informe no exime de responsabilidad a los Administradores de DISTRICOYOSA C. A., por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el presente ejercicio económico, de conformidad con el artículo 265 de la Ley de Compañías.

El examen fue efectuado de acuerdo con normas generales, y se basa en las disposiciones de la Ley de Compañías relacionadas con el trabajo de los comisarios.

A continuación presento la composición de los principales rubros de los estados financieros:

Efectivo en Caja y Bancos y equivalentes del Efectivo

El saldo presentado corresponde al siguiente detalle:

Cuenta	2012
CAJA GENERAL SAN REMO	1.572
CAJA GENERAL FOCH	-33
CAJA GENERAL SCALA	50
CAJA CHICA SEBASTIAN TERAN PROAÑO	1.318
FONDO SUELTOS PUNTOS VENT	1.800
PRODUBANCO 0200518303-7	90.554
TOTAL	95.262

Cuentas por Cobrar

Comprenden:

CUENTA	2012
CLIENTES:	
Tarjetas de Crédito	942
EMPLEADOS:	
Cuentas por Cobrar Empleado	42
RELACIONADOS:	
Anticipos por liquidar compras varias	692
TOTAL	1.676

Inventarios

La composición de este rubro es la siguiente:

COMISARIA

CUENTA	2012
Inventario Insumos	2.334
Inventario Cups, tapas y	24.932
Inventario Jugos Snaple	929
Toppings	985
TOTAL	29.180

Servicios y Otros pagos anticipados

Constituye anticipos a proveedores según el siguiente detalle:

PROVEEDOR	2012
CESAR OÑA	5.000
MARIA ISABEL BUCHELLI	44.264
MACOBSA	399
MARGARITA GILER	40
OVH ASOCIACION EN CUENTAS	9.720
YAGNA CROVELLA	136
JOSE GUAMAN	1.180
SING SERVICE	834
OSWALDO ESPINOZA	406
BOLIVAR EDUARDO DALGO	1.090
AIREELECTRIC	819
FABIAN CABASCANGO	180
TOTAL	64.069

Activos por impuestos corrientes

Incluye:

CUENTA	2012
Crédito Tributario IVA	54.057
IVA retenido	360
Retención de Impuesto Renta	96
TOTAL	54.513

Propiedad y equipo

Comprende los siguientes conceptos:



Wondershare™
PDF Editor

CUENTA	2012
Muebles y Enseres	8.650
Equipo Electrónico	154.944
Adecuaciones Instalaciones San Remo	69.734
Adecuaciones Instalaciones Foch	30.988
Adecuaciones Instalaciones SCALA	24.516
Total Costo	288.832
Depreciación y Amortización	(8.288)
TOTAL	280.544

Otros Activos no Corrientes

Se presentan bajo esta denominación los costos de adecuación en los siguientes locales:

LOCAL	2012
República	18.080
Shyris	19.160
Condado	16.585
TOTAL	53.826

De acuerdo a las NIIF, normas contables de obligatoria adopción en el período 2012, estos valores debieron ser parte del activo fijo o del gasto.

Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2012 las cuentas por pagar corresponden a los siguientes proveedores:

PROVEEDOR	2012
WASHINGTON P.NICOLALDE	100
LUIS QUENGUAN	3.564
CYNTHIA LOPEZ	1.103
PROGLOBAL	35
JUAN CUBAS	225
IRVIX	1.137
LAURO MALDONADO	1.064
SILVIA FREILE	157
DATAFAST	17
ANGEL SANCHEZ	142
PUBLIONE	206
FHALCONFOOD	1.047



Wondershare™

PDF Editor

PROVEEDOR	2012
JORGE MINA	69
CENTRO COM. EL CONDADO	2.336
ANGEL MARIA LUNA	217
INPROCED CIA. LTDA.	1.248
INDUMATIC CÍA. LTDA.	685
METROMODAL S.A.	545
PASTEURIZADORA QUITO	636
METROPARQUEOS S.A.	29
SANTAMARIA ASOCIADOS	1.760
CNT	9
EMAP	22
ALEXANDER SANCHEZ	394
NEGASMART	579
JOSE BEDÓN	13
GRUPO EL COMERCIO	92
ARTEGELATO	7.834
JATECO ACCOUNTEC SERVICES	2.695
MILLTEC S.A.	138
BOYERO	280
COMERCIAL KYWI	273
PACO COMERCIAL	305
SHOPPING MANagements	208
ALVARO PROAÑO VERA	1.122
PEDRO PABLO ZALDUMBIDE	2.091
AGROCOMERCIAL MORVIE	619
BRYAN STALIN CANDO ANDRADE	500
AKASH BANI AMELIA PICO	45
GERARDO ALCO CER PLASTICOS	48
LUCIA MARGARITA GILER VER	495
IMAGENCOLOR	57
JOHNNY SANTIAGO ABRIL F.	1.176
JILBERTO CHOLCA	392
EL ROSADO	7
TECNISUPPORT	20
DOLORES SALAS	17
COKA BARRIGA	1.650
MIGUEL ANDRADE	4.197
FRANCISCO MONCAYO	308
SEGUNDO ORTEGA	273
CODAN	10
TOTAL	42.187



wondershare™

Otras obligaciones corrientes

Su conformación es la siguiente:

PDF Editor

CUENTA	2012
DÉCIMO CUARTO SUELDO	681
DÉCIMO TERCER SUELDO	997
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	817
RETENCIONES EN LA FUENTE	1.157
OBLIGACIONES CON EL IESS	2.456
TOTAL	6.109

Otros pasivos corrientes

Al 31 de Diciembre de 2012 comprende el monto de sueldos acumulados por pagar, que asciende a US \$ 6.554.

Otros pasivos no corrientes

Corresponde al préstamo otorgado por el Sr. Roger Wrioth, por US \$ 474.606, obligación que no genera intereses y sobre la que no se ha estipulado plazo de cancelación.

Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2012, el capital pagado de la Compañía, comprende 10.000 acciones, de valor US \$ 1.00 (un dólar) cada una.

Aportes futuras capitalizaciones

Su saldo es US \$ 199.860.

Ingresos

Comprenden:



wondershareTM

CUENTA	2012
Ventas San Remo	16.145
Ventas Foch	862
VENTAS SCALA	20.341
TOTAL	37.348

PDF Editor

Costo de Ventas

Incluye los siguientes conceptos:

CUENTA	2012
Costo de Ventas San Remo	13.327
Costo de Ventas Scala	14.787
TOTAL	28.114

Gastos de Administración

Los principales rubros de los Gastos Administrativos son:

CUENTA	2012
HONORARIOS PROFESIONALES	83.000
SERVICIOS BÁSICOS	610
MANTENIMIENTO	89
GASTOS DE GESTIÓN	480
DEPRECIACIONES	45
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	6.359
TOTAL	90.583

Gastos de Ventas

Incluyen:

CUENTA	2012
GASTOS DE PERSONAL DE VENTAS	25.434
GASTOS DE MERCADEO	2.024
ARRIENDOS	10.555
MANTENIMIENTO	12.869
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	10.438
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.666
OTROS GASTOS DE VENTA	12.572
TOTAL	77.559



wondershare™

PDF Editor

C. SOBRE LAS DISPOSICIONES CONSTANTES EN EL ARTÍCULO 279 DE LA CODIFICACIÓN DE LA LEY DE COMPAÑÍAS REFERENTE A LAS ATRIBUCIONES Y OBLIGACIONES DE LOS COMISARIOS:

D.1. Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores.

La Empresa no ha establecido garantías para sus administradores.

D.2. Exigir a los administradores la entrega de balances mensuales de comprobación.

DISTRICOYOSA C. A. presenta trimestralmente toda la información financiera requerida.

D.3. Examinar cualquier momento y una vez cada tres meses los libros y papeles de la empresa en los estados de caja y cartera.

Las revisiones se han efectuado conforme lo programado.

D.4. Presentar un informe fundamentado a la Junta de Accionistas.

El informe preparado se dirigirá al señor Gerente General para que disponga se dé el trámite correspondiente ante los organismos superiores de la Compañía.

D.5. Convocar a Junta de Accionistas si fuera del caso.

No aplicó en el ejercicio 2012.

D.6. Solicitar a los administradores la convocatoria y los puntos convenientes.

No aplicó en el ejercicio 2012.

D.7. Asistir con voz informativa a las Juntas.

He cumplido a partir de mi designación.

D.8. Pedir Informes a los administradores.

Todos los informes solicitados estuvieron concluidos en la fecha del análisis efectuado.



wondershare™

PDF Editor

D.9. Proponer la remoción de los administradores motivadamente.

En el ejercicio económico 2012 no existió fundamento para tal propuesta.

D.10. Presentar a la Junta las denuncias acerca de la administración.

No aplica para el ejercicio económico 2012.

D.11. Vigilar en cualquier tiempo las operaciones de la empresa.

En cumplimiento.

Atentamente,



Janeth Torres Zaldumbide
COMISARIA



PDF Editor