

Cotacachi 10 de abril del 2014

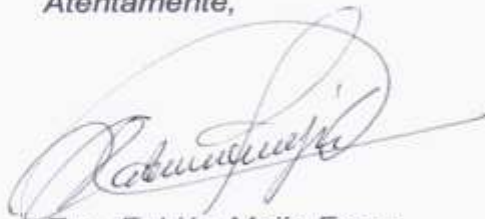
Doctor
Xavier Males
GERENTE DE JATUK CEM
Presente.-

De mi consideración:

Adjunto al presente se servirá usted encontrar el informe de Comisario correspondiente al año económico 2013 de la empresa de economía mixta Jatuk Cem , de su gerencia.

Particular que pongo en su conocimiento, para los fines legales pertinentes.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fabián Mejía Fraga', written over a circular stamp or seal.

Esp. Fabián Mejía Fraga
COMISARIO

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO DE LOS ANDES
COTACACHI "JATUK CEM"**

**INFORME DEL COMISARIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**Esp. Fabián Mejía Fraga
COMISARIO**

COTACACHI 20013

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO DE LOS ANDES
COTACACHI "JATUK CEM"
INFORME DEL COMISARIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

*Señores Accionistas del sector público y privado y miembros de la Junta Directiva de la **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO DE LOS ANDES COTACACHI "JATUK CEM"***

*Por orden Constitucional y en cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, estatutos y reglamentos, en mi calidad de Comisario, de la **EMPRESA COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO DE LOS ANDES COTACACHI "JATUK CEM"** presento a ustedes el siguiente informe en relación al año terminado al 31 de diciembre del 2013.*

Señores accionistas: el presente informe es el resultado de visitas frecuentes, en distintos días y a distintas horas, durante el año 2013, sea a constatar físicamente los valores de caja y de caja chica, mediante arquezos sorpresivos, o revisiones de estados financieros y como resultados de la asistencia a varias secciones de la empresa. He participado en tomas de decisiones delicadas en diferentes aspectos, sea elevaciones de alícuotas por parte de los accionistas, sea en sanciones y tomas físicas de inventarios en locales que se encontraban cerrados por un período de tiempo muy largo.

*Los administradores de la empresa han facilitado toda la información sobre las operaciones y registros que considero necesario. Así mismo, he revisado el balance general de **EMPRESA COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO DE LOS ANDES COTACACHI "JATUK CEM"** al 31 de diciembre del 2013 y el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esa fecha.*

Los estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra revisión.

La revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría y aplicación de las NIFSS, Normas Internacionales de Información Financiera. Esta revisión incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de estos estados. Considero que la revisión provee una base razonable para nuestra opinión.

A continuación se analizan diferentes cuentas, de acuerdo a su valor e importancia:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Siendo esta cuenta la más alta en valores y de acuerdo a PCGA los bienes estaban registrados al valor de adquisición. Las mejoras incrementan el valor y son capitalizadas. El mantenimiento y reparaciones menores son cargados directamente al gasto.

Al 31 de diciembre del 2013 los valores correspondientes a estos rubros son los siguientes:

Terreno: \$1'313.780,60

Edificio: \$1'179.515,05

VALORES DISPONIBLES

Caja

Grupo conformado por el Efectivo y por el fondo asignado para Caja Chica con que cuenta la Compañía al 31 de Diciembre del 2013 que está distribuido de la siguiente forma:

Efectivo: la empresa no maneja valores en efectivo.

Caja Chica: se mantiene un valor de 100 para gastos menores. Al respecto debo mencionar que he realizado arquezos sorpresivos de

esta cuenta, obteniendo siempre resultados correctos, por lo que la señorita encargada del manejo ha recibido la felicitación correspondiente.

Adjunto impresiones de los informes de las visitas y arqueos.

Todos los valores recibido son depositados en forma inmediata en la cuenta que mantiene la empresa en el banco, cumpliendo de esta manera que todos los valores deben ser depositados en forma inmediata y en la misma forma que se recibieron, máximo se pueden detener 24 horas desde se recepción

CUENTAS POR COBRAR Las Cuentas por Cobrar que mantiene son 5.044,85, distribuidos de la siguiente manera:

Acciones: 2.814,21

Retenciones de impuesto a la Renta: 1,01

Baterías Sanitarias: 584,10

Bodegas: 168,89

Arrendatarios domingos: 1.705,68

Arriendo terminal: 269,17,

Arrendamiento de Locales: 1.143,00

Lo que demuestra que en relación al año pasado se está cumpliendo con el compromiso de pagos en forma puntual.

Recomendación: igualarse las deudas.

INGRESOS Los ingresos provenientes, principalmente de las alicuotas mensuales por parte de los accionistas, arrendamientos, etc y por varios conceptos de servicios que brinda la Compañía son las actividades principales que suman un monto total de \$ 95.329,19.

GASTOS

Los gastos suman un total de \$ 118.153,60 se asocian directamente al periodo correspondiente, siendo los principales rubros los que corresponden a egresos como es Talento Humano que por ser una Compañía legalmente constituida debe tener un representante legal y demás colaboradores en la administración y para el mantenimiento, seguridad, orden y conservación del mercado es necesario personal de aseo y guardias. Demás es necesario recalcar los gastos de servicios básicos como luz, agua, difusión, teléfono, etc.

Las depreciaciones representan un valor de ejercicio económico actual es de \$15.406,85 cabe aclarar que este valor no representa egreso económico directo de la Cía. sino que es una pérdida de valor de los activos por uso, abuso y desuso, que si desaparece este rubro no tendríamos pérdidas por \$ 22.824.41 en el presente año económico, y se reduciría a \$. 7417.56

CONCLUSIONES

El mercado Jatuk Cem, se encuentra en marcha, se han realizado mejoras físicas en su estructura con la finalidad de ofrecer mayor servicio a nuestros clientes, demostrando que con una administración correcta los valores y el progreso son notorios. Administrativamente se aplicaron sanciones a socios y usuarios que cometieron faltas contra el reglamento y se observa que las medidas han dado resultados. Si bien la empresa aparece con pérdidas al final del periodo económico, es bueno recalcar que los ingresos para cada uno de los señores socios es diferente, es decir el puesto de trabajo genera ingresos para la familia.

Cabe mencionar que en las visitas realizadas a las instalaciones del mercado y revisando el aspecto físico, es necesario recalcar que el aseo y la presentación hacen que el mercado JATUK CEM, de Cotacachi se encuentre catalogado entre los mejores del sector norte del país.

RECOMENDACIONES

La empresa subsiste con el aporte de todos los señores accionistas y arrendatarios, sea con el pago de algunos emolumentos o ya por las alícuotas, lo que hasta la presente fecha arroja pérdidas.

Es necesario concientizar en los señores que de una u otra forma colaboran con aportaciones, la puntualidad en los pagos y sobre todo un fiel cumplimiento del reglamento y estatuto de la empresa.

Recordemos que si cada uno de nosotros no realizamos el fiel propósito de cuidar nuestra empresa, nadie nos puede haciendo, pues es nuestro medio de trabajo y quien debe quererlo, somos nosotros y solamente nosotros.

OPINION

*Luego verificar estado físico y de revisar y analizar los rubros contables y extracontables, en nuestra opinión, los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 de la **COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA MERCADO DE LOS ANDES COTACACHI "JATUK CEM"** se encuentran **RAZONABLEMENTE** presentados, cumpliendo con todos los requisitos legales, sugiriendo su aprobación.*

Cotacachi, 10 de Abril del 2013

Atentamente,

Esp. Fabián Mejía Fraga

C.P.A. 20.155

COMISARIO "JATUK CEM"

Cotacachi 10 de abril del 2014

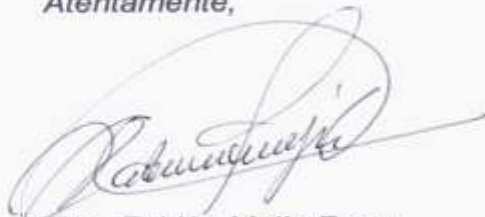
Doctor
Xavier Males
GERENTE DE JATUK CEM
Presente.-

De mi consideración:

Adjunto al presente se servirá usted encontrar el informe de Comisario correspondiente al año económico 2013 de la empresa de economía mixta Jatuk Cem , de su gerencia.

Particular que pongo en su conocimiento, para los fines legales pertinentes.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fabián Mejía Fraga', is written over a faint circular stamp.

Esp. Fabián Mejía Fraga
COMISARIO