

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

**INFORME DEL COMISARIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**Esp. Fabián Mejía Fraga
COMISARIO**



COTACACHI 2017

Cotacachi 30 de Marzo del 2017

Señores Accionistas y miembros de la Junta Directiva de la
COMPAÑÍA MERCADO DE LOS ANDES COTACACHI JATUK CEM
Presente.-

De mi consideración:

Adjunto al presente se servirán ustedes encontrar el informe de Comisario correspondiente al año económico 2016 de la empresa de economía mixta Jatuk Cem.

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

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fabián Mejía Fraga', written in a cursive style.

Esp. Fabián Mejía Fraga
COMISARIO

INFORME DE COMISARIO
MERCADO DE LOS ANDES COTACACHI JATUK CEM
INFORME DEL COMISARIO POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

A los Señores Accionistas y miembros de la Junta Directiva de la **COMPAÑÍA MERCADO DE LOS ANDES COTACACHI JATUK CEM**

De acuerdo a la Ley, en cumplimiento de las disposiciones de la Compañías, Estatutos y Reglamentos de la misma y en mi calidad de Comisario, de la EMPRESA **MERCADO DE LOS ANDES COTACACHI JATUK CEM** presento a ustedes el informe por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

Señores accionistas: las visitas frecuentes, en distintos días y a distintas horas, durante el año 2016, permiten que en mi calidad de Comisario exprese el siguiente Informe. He realizado la constatación física de los valores de caja y de caja chica, mediante arqueos sorpresivos, o revisiones de estados financieros, como asistencia a varias secciones de la empresa. He participado en tomas de decisiones delicadas en diferentes aspectos,

He obtenido de los señores administradores, información sobre las operaciones y registros que consideramos necesario. Así mismo, he revisado el balance general de EMPRESA **MERCADO DE LOS ANDES COTACACHI JATUK CEM** al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados y el balance de comprobación por el año terminado en esa fecha.

La revisión fue efectuada de acuerdo con las NIFS y las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas Normas requieren que una revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de importancia. 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.

Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la revisión.

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 incrementan el valor y son capitalizadas. El mantenimiento y reparaciones menores son cargados directamente al gasto.

Al 31 de diciembre del 2016 los valores correspondientes a estos rubros son los siguientes:

Terreno: \$ 1'313.780,60

Edificio: \$ 1'179.515,05

Adiciones a edificio: \$ 85.324,12

Muebles de oficina: \$1.039,98
Equipos de oficina: \$269,64
Equipos de computación: \$2.929,54
Otros Activos depreciables \$ 742,65
Adiciones al edificio \$ 97,350.55
Rótulos informativos / señalética \$ 4,749.46
Equipo de seguridad y monitoreo \$ 4.970,09
Muebles y enseres: \$ 4.919,00
Maquinaria y equipo \$ 227,63

VALORES DISPONIBLES

Grupo conformado por el Efectivo y por el fondo asignado para Caja Chica con que cuenta la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 que está distribuido de la siguiente forma:

Caja \$ 527,05
Caja chica \$ 100
Bancos \$ 2.820,30

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

Las visitas realizadas cuentan con documentos de cada una de ellas, en donde constan valores, fechas, etc.

ACTIVOS FINANCIEROS: Los valores son de \$ 10.439,14

distribuidos de la siguiente manera:

Alícuotas administrativas por cobrar \$ 5,500.65

Acciones por cobrar : \$ 2.814,21

Anticipo impuesto a la Renta: \$ 0.26

Anticipo entregados a terceros: \$ 52,48

CUENTAS NPOR COBRAR \$2.071,54, distribuidos en la siguiente forma:

Baterías sanitarias \$ 1,375,32

Bodegas \$ 319,76

Arriendos especiales espacios libres \$ 1.367,14

Arrendatarios de domingo \$ 3.978,66

Arriendo terminla \$ 937,49

Provisión para cuentas incobrables \$ 7.632,32

Arrendamiento locales \$ 1.725,49

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 alícuotas 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 \$ 106.308.18

Alícuotas administrativas \$ 60.503,36

Por arrendamientos \$ 38,119,41

Multas: \$ 605.00

Otros ingresos operacionales \$ 3.859,86

Ingresos no operacionales: \$ 3.235,55

Donaciones: \$ 51

Dando un total de ingresos de \$ 106.303,18

GASTOS

Los gastos suman un total de \$ 123.011,19 se asocian directamente al período 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, suministros y materiales, depreciaciones y amortizaciones, gastos extraordinarios 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.

Si comparamos los ingresos con los gastos se obtiene una pérdida de \$ 16,708,01

Las depreciaciones y amortizaciones representan un valor de ejercicio económico actual es de \$ 17.466,61 cabe aclarar que este valor no representa egreso económico efectivo 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.

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.

Igualmente se debe mencionar que en varias oportunidades se han realizado visitas sorpresivas, es decir en diferentes horas y días, sin que los aludidos conozcan, esto es caja chica, caja general, contabilidad, gerencia, obteniendo siempre resultados favorables es decir todos los valor exactos al centavo, cobros y depósitos

actualizados, lo que demuestra una responsabilidad de los funcionarios encargados de ello.

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. En este punto debo recalcar la actividad realizada por el señor Gerente y la señorita encargada de los cobros. Hoy se han disminuido considerablemente las deudas y por ello mis felicitaciones a gerencia y recaudación.

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 dar 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 2016 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.*

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fabián Mejía Fraga', written in a cursive style.

Esp. Fabián Mejía Fraga

C.P.A. 20.155

COMISARIO "JATUK CEM"