

INFORME DE COMISARIO

DIARIO EL MIGRANTE ECUATORIANO DIARMIG S.A.

AÑO FISCAL 2012

Quito, 7 de marzo del 2013

Señores

ACCIONISTAS DE LA EMPRESA DIARMIG S.A.

Presente

De mi consideración:

En mi calidad de Comisario de la Compañía Diario El Migrante Ecuatoriano Diarmig S.A. designada para el ejercicio económico 2012 y acogiéndome a las disposiciones reglamentarias vigentes, emitidas por la Superintendencia de Compañías y en base a la revisión de los balances que he llevado a efecto para dar cumplimiento a lo dispuesto en el art. 291 de la Ley de Compañías y a las nuevas normativas de información financiera, informo a ustedes lo siguiente:

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DEL BALANCE:

He recibido los Estados financieros bajo NECS de la compañía Diarmig S.A. al 31 de diciembre del 2012, siendo éstos de estricta y total responsabilidad de la administración de la compañía:

1. CAJA CHICA:

Este fondo mantiene un valor de \$ 50 para los gastos menores de la compañía, el cual es repuesto periódicamente con sus respectivos respaldos del gasto y existe un buen control sobre este fondo, del cual se recomienda su incremento, ya que se realizan reposiciones muy seguidas, por lo pequeño del fondo.

2. BANCOS:

- Al 31 de diciembre del 2012 se mantiene registrada la cuenta del Produbanco, con un saldo bancario de \$220,55, registrado los débitos bancarios, verificándose que se aplica un control interno adecuado.

3. CUENTAS POR COBRAR:

- El saldo al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 3.505,60 de los cuales 1.509,60 de la empresa Vertice, su plazo está vencido, ya que realizaron un depósito, el mismo que salió protestado por falta de fondos de esta empresa, y ya procedieron al pago en el mes de enero del 2013 y se encuentra registrado.
- Del saldo de OTRAS CUENTAS POR COBRAR, se encuentran los anticipos a proveedores por un valor de \$ 1.000,00 para trabajos que se realizan en la planta de la empresa, un fondo de arriendo con opción de compra por \$ 4.000,00 al 31 de diciembre del 2012, de la propiedad en la que está funcionando la planta de la empresa y un fondo de

garantías tanto de las oficinas como de la planta por \$ 2.150,00, el mismo que será entregado el momento que se proceda a la entrega de estos bienes y/o compra a los propietarios.

4. ACTIVO FIJO:

- Se procedió a realizar un inventario de todos los bienes de la empresa, ya que la anterior contadora no entregó los anexos de esta y varias cuentas al 31 de diciembre del 2011, por lo que se realizó la toma física, arrojando los saldos que constan en el balance actual al 31 de diciembre del 2012 y cumpliendo con lo estipulado respecto a depreciaciones de los mismos.

5. CUENTAS POR PAGAR :

- Al 31 de diciembre 2012 se encuentran registradas obligaciones con proveedores por un valor de \$ 9.464,53 de este valor, se encuentra la cuenta de la empresa Indugrafsa, por un valor de \$ 4.128,40 del año 2009 la misma que se encuentra con acción legal de cobro, por lo que se recomienda contratar a un profesional en el área legal, para que tramite y gestione los tramites relacionados con esta deuda, la misma que deberían buscar los sustentos físicos para demostrar que ya se procedió al pago de estas facturas durante el año 2009.
- Valores por pagar por impuestos de diciembre por un valor de \$ 1.663,97 que se cancelan en enero del 2013.
- Las provisiones sociales a empleados así como los aportes al IEES se encuentran registrados adecuadamente por un valor de \$1.800,00.
- La cuenta prestamos de accionistas por un valor de \$ 166.964,00 corresponde a el dinero que el accionista mayoritario aportó para la adquisición de maquinaria (imprenta), ya que la empresa no contaba con fondos suficientes en el mes de septiembre y octubre para cubrir con este pago.

6. PATRIMONIO:

- Actualmente el capital social suscrito y pagado de \$ 800,00 y a finales del año 2012 se procedió a realizar un nuevo incremento de capital con los aportes de socios, para futura capitalización que están registrados contablemente a la fecha, por un valor de \$ 100.884,53

7. RESULTADO DEL EJERCICIO:

- La empresa durante el año 2012 a disminuido sus actividades, reflejándose en la pérdida acumulada que a diciembre del 2011 se refleja en sus balances y manteniendo ese perfil durante este año 2012, el mismo que cambia su imagen por el incremento de capital para futuras capitalizaciones mencionado en la cuenta de patrimonio, apoyándose a lo dictado por la entidad controladora y necesidades propias de la empresa. De lo cual le ha generado un ingreso anual de \$ 83.076,20, gastos operacionales de \$ 210.649,85, quedando como resultado una pérdida contable de \$ 127.573,65

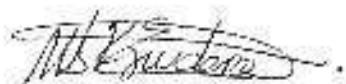
8. **OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO:** La contribución a la Superintendencia de Compañías y pagos al Municipio de Quito, se los ha realizado oportunamente durante todo el año. Las obligaciones como agente de retención han sido cumplidas de acuerdo a las formalidades exigidas por el SRI.
9. **LIBROS SOCIALES:** Se ha revisado las Actas de Junta General, el libro de acciones y accionistas, talonarios de acciones y más documentos que conforman los expedientes sociales de la compañía, encontrándose de acuerdo a lo establecido por la Ley de Compañías.
10. **CONTROLES INTERNOS:** Se ha verificado la existencia de algunos controles internos en las siguientes áreas: Arqueos de Caja Chica, Conciliaciones Bancarias mensuales, Impuestos, roles de pago. Todos estos controles coadyuvan para que exista credibilidad en la elaboración de los Estados Financieros y que sean reflejados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad que se encuentran vigentes hasta la fecha.

Tanto ingresos como gastos son manejados de acuerdo a la técnica contable y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, los costos y gastos se registran cuando se conocen y los ingresos cuando se realizan.
11. **APLICACIÓN DE NIIF5:** Se ha revisado la implementación de NIIF5 para PYMES, encontrándose que se ha cumplido con la entrega del Cronograma de Implementación de las NIIF5 y la aplicación de la normativa para el año 2012.

Es todo cuanto puedo informar sobre la situación de la Compañía los Estados financieros evaluados son el fiel reflejo de los registros contables y presentan razonablemente la situación financiera de la empresa.

Agradezco a la Administración de la Empresa por las facilidades otorgadas para el cumplimiento de mi labor.

Atentamente,



Ms. Katherine Escudero V. CPA
COMISARIO