

# INFORME DE COMISARIO

AÑO FISCAL 2011

Como Comisario designado por la Junta General de Accionistas de la empresa **FINNMCCOOLS S.A.**, cumpliendo con lo dispuesto en el Artículo 154 de la Ley de Compañías en la sección de la Compañía Anónima, pongo en consideración de la Junta General de Accionistas el informe que me corresponde, sobre el desarrollo Contable de la empresa durante el Ejercicio Económico del año dos mil once.

## 1.- GENERALIDADES.

La administración de la compañía, me ha proporcionado todos los documentos, informes y registros contables que reflejan el resultado de las operaciones comerciales durante el año en mención, así como las facilidades para realizar esta delicada función.

El procedimiento de revisión se lo ha realizado mensualmente con el personal involucrado en el área contable, dejando constancia que ha sido muy importante la colaboración en la entrega de los documentos solicitados.

Luego de la revisión de los registros contables, se determina que los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad e internacionales que la rigen.

## 2.- ASPECTOS ECONOMICOS – FINANCIEROS.

a) **ACTIVOS:** Los activos totales ascienden a \$ 42.535,66 dólares de los cuales, las cuentas más relevantes son:

De los cuales refleja y se analiza las cuentas más relevantes tales como; Bancos sustentada en la respectiva conciliación bancaria por un valor de \$ 4.137,33 dólares, posteriormente se revisa la cuenta inventarios al cierre del ejercicio reflejando un valor de \$ 6.652,23 dólares, se revisa también los activos fijos cuyo valor luego de las respectivas depreciaciones ascienden a un valor de \$ 16.500,04 dólares. Con estas cuentas se circulariza el total de los activos y se determina que no existan desviaciones significativas en la estructura contable.

**PASIVOS:** Siguiendo el esquema cronológico de los Estados Financieros, revisamos los pasivos totales con un valor de \$ 26.063,04 dólares, de los cuales las cuentas más importantes son las que hemos determinado revisarlas por su nivel de importancia; Las cuentas por pagar por obligaciones tributarias por un valor de \$ 2.101,16 dólares, por la importancia se revisa las obligaciones para con los trabajadores donde se encuentra reflejando las provisiones de ley y los salarios del último mes por un valor de \$ 18.133,33, con estas cuentas queda analizado los pasivos.

**PATRIMONIO:** Esta cuenta está estructurada básicamente por el Capital Suscrito y pagado con un rubro de \$ 800.000,00, según Resolución Pública de Constitución transformada a la moneda oficial circulante en el Ecuador, existe un aporte para futura capitalización establecida por los socios por un valor \$ 29.738,50 dólares, una Reserva de legal de \$ 940,19 dólares, pérdidas acumuladas por un valor de \$ 19.937,61 se refleja la utilidad del ejercicio antes de Participación a trabajadores e Impuestos por un valor de \$ 7.633,96 dólares.



## **b) ESTADO DE RESULTADOS**

**INGRESOS:** La empresa presta servicios de bar, restaurante y similares por lo cual sus ventas que constituyen en ingresos gravados durante el año 2011 ascienden a \$ 279.639,26 dólares, a este valor se suma otros ingresos por \$ 30.526,08 dólares, con lo cual el total de ingresos es de \$ 310.165,34 dólares.

**COSTOS Y GASTOS:** Los costos de ventas basan principalmente en los productos para ser vendidos como Alimentos, licores, gaseosas, jugos, y demás insumos indispensables para poder generar la venta, el costo durante el ejercicio económico del 2011 fue de \$ 135.661,58 dólares. En los gastos de administración y ventas se pueden resaltar los siguientes: Los Sueldos y salarios con sus beneficios de ley y los aportes a la Seguridad Social por un valor de \$ 95.021,69 dólares, los Honorarios profesionales por \$ 14.768,78 dólares, los arriendos del local comercial por \$ 27.391,32, mantenimiento y adecuaciones por \$ 15.016,96 dólares, el servicio de transporte, principalmente el que tiene que ver con el traslado de personal en horarios nocturnos por un valor de \$ 4.373,50 dólares, La depreciación de los activos fijos refleja un valor de \$ 3.925,32, Los servicios básicos y públicos como energía eléctrica, agua ascienden a un valor de \$ 5.588,23 dólares, finalmente la cuenta de varios pagos por servicios ascienden a \$ 5.650,51 y las comisiones por tarjetas de crédito recibidas de los clientes por \$ 1.750,34 dólares. Con estas cuentas se circularisa los costos y gastos en un 95% los cuales ascienden a un valor de \$ 166.869,80 dólares.

Dejando una utilidad operativa de \$ 7.633,96 dólares, a esta utilidad se debe aplicar la participación para los trabajadores y la conciliación tributaria determinada en la Ley de Régimen tributario para calcular el Impuesto a la renta, luego de lo cual se determina una utilidad neta de \$ 4.931,54 dólares, que debe ser puesta a disposición de la Junta General de Accionistas para su destino.

## **3.- CUMPLIMIENTO DE LA ADMINISTRACION**

### **ESTATUTOS**

La Junta General de Accionistas y el Directorio se han reunido oportunamente para conocer los resultados del ejercicio Económico en mención, cumpliendo lo establecido en los estatutos de constitución de la Compañía, a la cual fui invitado para conocer los parámetros económicos, objetivos cumplidos y la proyección que tendrá la empresa para el siguiente ejercicio.

### **FISCALES, TRIBUTARIAS, LABORALES Y SOCIETARIAS**

Se revisa los documentos Fiscales y Tributarios determinando que existe algunos meses retrasados en la declaración los cuales fueron observados e inmediatamente la Gerencia a dispuesto para que esos valores sean cancelados inmediatamente, por lo cual de



sentado esta observación para ser revisada posteriormente dentro de los controles internos.

#### **CONTROL INTERNO**

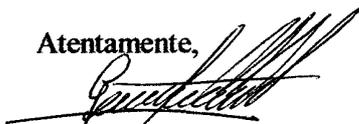
Sobre el control interno debo mencionar que se debe realizar un control mas adecuado sobre el inventario de los productos, de acuerdo a la experiencia comercial y de mercado.

#### **4.- COMENTARIOS:**

Los aspectos expuestos a mi criterio son los más relevantes, resalto la aceptación de las recomendaciones realizadas en el informe del año anterior, sobre controles internos y felicito a la administración por superar los aspectos negativos del año anterior generando en el presente ejercicio utilidad que sin ser sustentable en relación al Patrimonio, ayuda a enjugar las pérdidas acumuladas

Es todo cuanto puedo informar en honor a la verdad y cumpliendo fielmente con los requisitos de Ley que me facultan para desarrollar esta función que me ha sido encomendada, extendiendo mi agradecimiento al directorio y a la administración por la confianza depositada en tan delicada labor y me pongo a su disposición para absolver cualquier inquietud, sin mas me suscribo.

Atentamente,



Guido P. Vega V.  
RUC 1710046515001

