

INFORME DE COMISARIO

AÑO FISCAL 2015

Como Comisario designado por la Junta General de Accionistas de la empresa **FINNMOCCOOLS S.A.**, cumpliendo con lo dispuesto en el Artículo 134 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 Financiero del año dos mil quince.

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 la 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 Internacionales de Información Financiera que la rigen.

2.- ASPECTOS ECONÓMICOS – FINANCIEROS.

- a) **ACTIVOS:** Los activos totales ascienden a \$ 54.322,29 dólares de los cuales, las cuentas más relevantes son:

De los cuales refleja y se analiza las cuentas más relevantes tales como: Efectivo o equivalente de Efectivo, que comprende Bancos sustentada en la respectiva conciliación bancaria por un valor de \$ 5.485,65 dólares, y la cuenta Caja que por la naturaleza del negocio la manejan diariamente con cierres y cuadros que garantizan sus saldos, al cierre del ejercicio contable refleja un valor de \$ 4.639,91, posteriormente se revisa la cuenta inventarios al cierre del ejercicio reflejando un valor de \$ 19.820,50 dólares, se revisa también los activos fijos cuyo valor luego de las respectivas depreciaciones ascienden a un valor de \$ 7.497,20 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 \$ 42.647,15 dólares, de los cuales las cuentas más importantes son las que fueron determinado revisarlas por su nivel de importancia; Las cuentas por pagar relacionados locales debido a los sueldos del último mes pagados en el mes de enero del 2016 por un valor de \$ 9.931,07 dólares, por obligaciones tributarias por un valor de \$ 3.594,91 dólares, estas obligaciones que son mensuales por retenciones en la fuente y del IVA, y el IVA en ventas respectivamente, la cuenta de Obligaciones a la Seguridad social por un valor de \$ 2.417,17 dólares, la provisiones sociales laborales de ley por un valor de \$ 5.361,10 dólares, se revisa la cuenta por pagar por impuesto a la Renta mensurado del presente ejercicio por un valor de \$ 3.757,17 dólares, que corresponde al anticipo mínimo, y la cuenta por pagar generada por el 15% de

participación de los trabajadores por utilidades de la empresa por un valor de \$ 223.65 con estas cuentas queda analizado los pasivos.

PATRIMONIO: Esta cuenta está estructurada básicamente por el Capital Suscrito y pagado con un rubro de \$ 800,00 dólares, según escritura Pública de Constitución transformada a la moneda oficial circulante en el Ecuador, existe una Reserva de legal de \$ 940,19 dólares, finalmente se refleja la Pérdida neta del ejercicio a ser presentada a la Junta de Accionistas por un valor de \$ 2,489.99 dólares.

10) 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 2015 ascienden a \$ 517,218.85 dólares, a este valor se suma otros ingresos por \$ 9,662.59 dólares, con lo cual el total de ingresos es de \$ 526,911.51 dólares.

COSTOS Y GASTOS: Los costos de ventas se basan principalmente en los productos adquiridos que luego da su preparación para ser vendidos como Alimentos, licores, pastas, jugos, y demás insumos indispensables para poder generar la venta, el costo durante el ejercicio económico del 2015 fue de \$ 269,672.52 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 \$ 189,977.83 dólares, los Honorarios profesionales por \$ 25,621.68 dólares, los arriendos del local comercial por \$ 28,800.00 dólares, mantenimiento y adecuaciones por \$ 7,288.59 dólares, el servicio de transporte, principalmente el que tiene que ver con el traslado de personal en horarios nocturnos por un valor de \$ 24,213.79 dólares, la depreciación de los activos fijos refleja un valor de \$ 2,770.50, Los servicios básicos y públicos como energía eléctrica, agua ascendiendo a un valor de \$ 6,881.19 dólares, finalmente la cuenta de varios pagos por otros servicios ascienden a \$ 9,394.27 entre los que resulta las comisiones a las entidades financieras de las tarjetas de crédito por un valor de \$ 5,032.09 dólares, vigilancia y monitoreo por \$ 337.32 dólares. Con estas cuentas se circularían los costos y gastos los cuales ascienden a un valor total de \$ 525,420.45 dólares.

Dejando una utilidad contable de \$ 1,490.99 dólares, a esta utilidad se debe aplicar la participación del 15% 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 pérdida neta de \$ 2,489.99 dólares, que debe ser puesta en conocimiento de la Junta General de Accionistas.

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 meritorio, 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 Tributarios y Laborales determinando que existe puntualidad y cumplimiento en las declaraciones con la administración tributaria, así como los empleados por lo cual no existe ninguna observación.

CONTROL INTERNO

Sobre el control interno debe mencionarse que se ha mejorado el control 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, el Control Interno es uno de los procesos más importantes de toda organización, en esta empresa se recomienda que se aplique en el área operativa y comercial principalmente promoción y publicidad para un mayor volumen de clientes.

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 más me suscribo.

Atentamente,



Guido P. Vega V.
RUC 1710046515001