

**INFORME DE COMISARIO DE LA COMPAÑÍA COLREST S.A.
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO 2014**

Señores accionistas de COLREST S. A.:

Presento a vuestra consideración el informe correspondiente al ejercicio económico que comprende el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 como lo establece la Ley de Compañías vigente.

1. Considero que una vez revisados los Libros Societarios, las actas de juntas generales y demás disposiciones estatutarias y reglamentarias tal como me lo faculta la Ley debo manifestar que los señores administradores de la compañía están dando cumplimiento fiel y se manejan dentro del marco legal vigente;

2. Las funciones para las cuales fui elegido me han sido posible realizarlas gracias a la expresa colaboración de los señores administradores y el personal que maneja la respectiva documentación;

3. En mi opinión los libros societarios como libro talonario, libro de acciones y accionistas libro de actas y los libros contables y sus respectivos soportes se llevan y se archivan bajo las normas básicas de conformidad con las disposiciones vigentes al respecto, en cuanto se refiere a la conservación y cuidado de los bienes de la compañía informo que los administradores han dado las disposiciones internas tendientes a ello;

4. Conocedor de lo que reza el Art.279 de la Ley de Compañías declaro que me he aplicado fielmente al mismo en el desempeño de mis funciones.

5. Con relación a procedimientos de control interno de la compañía estos han sido implementados por los señores administradores en forma aceptable;

6. Una vez revisados los estados financieros se ha procedido a cruzar y verificar las cifras presentadas, estableciéndose que son transferidas fielmente de los libros de contabilidad y reflejan la realidad económica y financiera de la compañía en forma confiable.

7. La revisión periódica mensual de la contabilidad y la preparación de sus estados financieros son preparados de acuerdo con la NIIF para las Pymes.

8. ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros de la compañía se han preparado acorde a la NIIF para las Pymes y reflejan la situación real de la empresa, presento a continuación los principales:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta	Nombre	Saldo \$
1	ACTIVOS	960.479,59
11	ACTIVOS CORRIENTES	447.366,69
111	CAJA BANCOS	331.116,82
1111	CAJA	226.565,47
111101	Caja Principal	225.756,91
111102	Caja Sucursal	808,56
1112	BANCOS	104.551,35
111201	Pichincha 3410592104	42.304,84
111202	Pacifico 7199228	1.134,83
111203	Guayaquil 28903650	61.111,68
112	INVERSIONES	3.013,46
112102	Jardines del Valle	3.013,46
113	CUENTAS POR COBRAR NO REL	12.208,69
1132	TARJETAS DE CREDITO	11.621,56
113201	Tarjetas de Credito	11.621,56
1134	ANTICIPO PROVEEDORES	527,13
113407	Alicia Mantilla	21,13
113434	Maria Carvajal	6,00
113453	Ricardo Calero	500,00
1136	CUENTAS POR LIQUIDAR	60,00
113610	Juan Mantilla	60,00
114	PAGOS ANTICIPADOS	16.119,06
1141	IVA	15.163,50
114101	IVA Pagado en bienes	3.735,82
114102	IVA Pagado en Servicios	3.433,73
114103	Ret.en la Fte del IVA 70%	7.993,95
1143	PREPAGADOS	955,56
114301	Seguros Anticipados	955,56
115	INVENTARIOS	84.908,66
1151	Carnicos	31.413,00
1152	Bebidas	22.839,00
1153	Vajilla y Menaje	11.447,35
1154	Complementarios	19.209,31
12	ACTIVOS NO CORRIENTES	461.316,98
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	563.055,60

1212	ACTIVOS FIJOS DEPREC.	563.055,60
12121	Inst. y Edificaciones	450.000,00
12122	Maquinaria y Equipo	69.808,55
12123	Muebles y Enseres	24.990,44
12124	Vehiculos	15.365,68
12125	Equipos de Oficina	346,72
12126	Equipos de Comput. y Soft	2.544,21
122	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	(101.738,62)
1221	Dep. Instalaciones / edif	(45.000,01)
1222	Dep. Maquinaria y Equipo	(34.737,59)
1223	Dep .Muebles y Enseres	(12.851,95)
1224	Dep. Vehiculos	(7.410,65)
1225	Dep. Equipos de Oficina	(238,80)
1226	Dep. Equipos de Computo	(1.499,62)
13	DIFERIDOS	51.795,92
1302	CARGOS DIFERIDOS	51.795,92
13022	Activo x Imp.Diferidos	51.795,92
2	PASIVOS	832.639,01
21	PASIVOS CORRIENTES	194.977,01
211	CUENTAS POR PAGAR	45.658,10
21100011	Vinesa S.A.	14.327,36
21100014	Arca Ecuador	2.602,78
21100020	Jornadas Deportivas C.Ltd	699,30
21100041	La Fabril	122,42
21100045	In.y Pisc.San Benjamin S.	96,52
21100047	AmbevEcuador S.A.	295,21
21100049	Daniel Castillo	168,29
21100050	Flavio Rosas	76,03
21100059	Angelita Suarez	132,99
21100066	Luis de la Cruz	101,60
21100069	Rodrigo Mejia Carrera	130,68
21100077	N.C.H.Ecuador S.A	111,00
211002	Ecuachem C.Ltda.	102,12
21103	Ctas x Pagar Bien y Servi	15.619,01
21104	Pronaca	5.343,13
21107	Fabrica Juris	799,37
21109	Raúl Fuertes	533,22
21112	Betty Mendoza	341,07
21117	Codim S.A.	572,76
21123	Cover Plas Cia. Ltda.	1.012,36

21124	Godoy Ruiz	26,90
21127	Mexce .S.A:	828,30
21131	Juan Eljuri Cia. Ltda.	535,21
21132	Levapan del Ecuador S.A.	104,90
21147	Megacavedi Cia.Ltda.	516,45
21152	Alpiecuador S.A.	399,72
21182	Guillermo Valencia M	59,40
212	OBLIGACIONES/ G.POR PAGAR	29.058,89
21202	I.Renta Por pagar del Eje	10.740,84
21203	15% Trabajadores Ut.Ej.	18.318,05
213	OBLIGACIONES CON EMPLEADO	72.264,46
21301	Decimo Tercero	3.091,41
21302	Decimo Cuarto	6.800,00
21304	Sueldos por Pagar	32.361,82
21305	10% Servicios TIP	18.767,25
21307	Provision Vacaciones	11.243,98
214	OBLIGACIONES CON EL IEISS	10.929,14
21401	9.35% Aporte Personal	3.505,67
21402	12.15% Aporte Patronal	4.507,37
21403	Fondo de Reserva	2.916,10
215	OBLIGACIONES ADM.TRIBUTAR	37.066,42
2151	IVA	30.140,08
21511	IVA Cobrado en Ventas	30.140,08
2152	RET.FTE.DEL IVA	2.940,22
21521	Ret.Fte.del IVA 30%	103,67
21522	Ret.Fte.del IVA 70%	250,50
21523	Ret.Fte del IVA 100%L-P-A	2.586,05
2153	RET.FTE.DEL I.RENTA	3.986,12
21531	Ret.Fte del I.Renta 1%	878,39
21532	Ret.Fte.del I.Renta 2%	154,12
21533	Ret.Fte.del I.Renta 8%	1.724,12
21534	Ret.Fte.I.R.Rel.Dependenc	1.229,49
22	PASIVOS NO CORRIENTES	637.662,00
222	PROVISIONES	637.662,00
22201	Prov.Jubilacion Patronal	518.721,00
22202	Prov.Deshaucio	118.941,00
3	PATRIMONIO	48.699,42
31	CAPITAL SUSCRITO	1.500,00
3101	Capital Suscrito Pagado	1.500,00
33	RESULTADOS	47.199,42

3301	UTILIDADES	23.305,74
33014	Res. Acum.Adop.x1era NIIF	9.468,69
33015	Ganancias Acum.(R.Legal)	5.314,01
33016	Ganancias Acum.(R.Volun)	8.523,04
3302	OTROS RESULTADOS INTEGRAL	23.893,68
33021	P/G Actuarial Benef.Defin	23.893,68
	UTILIDAD DISTRIBUIBLE	79.141,16

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Cuenta	Nombre	Saldo \$
4	INGRESOS	1.819.407,87
41	INGRESOS ORDINARIOS	1.814.819,91
411	POR VENTAS	1.814.819,91
41101	Principal	1.654.554,57
41102	Sucursal	160.265,34
42	OTROS INGRESOS	4.587,96
421	OTROS INGRESOS	4.587,96
42103	Otros	4.327,96
42104	Ingresos x Imp.Diferidos	260,00
5	EGRESOS	1.740.266,71
51	MATERIA PRIMA	791.433,67
511	CARNICOS	472.333,12
51101	Carne de Res	273.355,89
51102	Menudencias	29.683,07
51103	Embutidos	35.261,82
51104	Carne de Cerdo	59.348,70
51105	Carne de Pollo	53.347,35
51106	Carne de Pavo	18.481,99
51107	Trucha	2.854,30
512	BEBIDAS	64.279,43
51201	Gaseosas/Mineral	30.628,51
51202	Cervezas	12.112,20
51203	Vinos y licores	21.538,72
513	VAJILLA Y MENAJE	7.930,61
51301	Vajilla y Menaje	7.930,61
514	ARTICULOSCOMPLEMENTARIOS	246.890,51
51401	Condimentos	8.041,49

51402	Articulos de Limpieza	11.891,79
51403	Fundas de Embases	9.376,66
51404	Productos Lacteos	9.526,82
51405	Viveres	9.730,70
51406	Conservas Enlatadas	8.260,79
51407	Jugos	4.963,68
51408	Pan /Materiales	5.918,44
51409	Frutas y Legumbres	54.943,11
51410	Papas	38.664,40
51411	Aceites	31.268,32
51412	Gas	16.441,54
51413	Carbon	24.791,00
51414	Miscelaneos	13.071,77
52	ADMINISTRATIVOS	897.301,48
521	NOMINA	401.642,93
5211	Sueldos	401.642,93
522	BENEFICIOS SOCIALES	219.515,94
52201	Decimo Tercero	33.912,45
52202	Decimo Cuarto	17.688,71
52203	Fondos de Reserva	31.859,38
52204	Aporte Patronal 12.15%	48.695,90
52207	Uniformes del Personal	1.377,50
52208	Otras Bonificaciones	6.400,00
52210	Jubilacion Patronal	64.630,00
52211	Deshaucio	14.952,00
523	GASTOS DE PRODUCCION	119.637,05
52301	Arriendos	58.205,13
52302	Agua	2.580,36
52303	Luz	16.060,48
52304	Telefonos	2.031,73
52305	Seguros	2.138,01
52306	Internet	614,53
52308	Combustible	1.221,19
52309	Transporte	11.554,72
52310	TV Cable	1.130,03
52312	Depreciaciones	24.100,87
524	ASESORIAS/SERV.C. EXTERNOS	52.054,50
52402	Asesoría Contable	1.395,00
52404	Servicios O.Varios	23.880,77
52405	Servicio de Limpieza	3.995,19

52406	Servic Monitoreo y securi	300,00
52409	Servicio Medico	13.105,49
52410	Publicidad	8.685,30
52413	Suscripciones	566,00
52415	ServicheCk	126,75
525	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE	5.101,59
52501	Patentes Licencia y Funci	1.057,29
52502	1.5 X MIL Activos	1.100,88
52503	Camara de Turismo CAPTUR.	884,00
52504	Super de Cias.	699,33
52507	Sayce	183,60
52510	Matriculas Vehiculos	348,36
52511	Soprofon	134,40
52514	Min.Salud Publica	326,40
52515	Tasa de Turismo	367,33
526	MATERIALES Y SUMINISTROS	35.307,70
52601	Utiles de Oficina	3.929,01
52603	Copias /Anillados	127,26
52604	Impresiones	7.103,00
52606	Aseo y Limpieza	322,80
52608	Medicinas	63,09
52609	Ferreteria	12.798,83
52610	Otros	10.963,71
527	MANTENIMIENTO/REPARACION	38.185,06
52701	Mantenimiento Local	26.074,08
52702	Mant Maquinaria y Equipo	10.077,25
52703	Mant Muebles y Enseres	1.425,38
52705	Mant Vehiculo	608,35
529	FINANCIEROS	25.856,71
52901	Bancarios	693,37
52904	Comision Tarjetas	25.163,34
53	GASTOS NO OPERACIONALES	8.292,42
531	NO DEDUCIBLES	8.292,42
53101	Multas	41,62
53102	Retenciones Asumidas	104,63
53105	Otros	8.146,17
54	CONCILIACION TRIBUTARIA	43.239,14
54101	Gasto Imp.Renta Corriente	24.921,09
54102	Gasto Part. Trabajadores	18.318,05
	UTILIDAD DISTRIBUIBLE	79.141,16

Un análisis comparativo entre los ejercicios 2013 y 2014 nos refleja lo siguiente:

DISTRIBUCION DE UTILIDADES

CUENTAS	2013	2014
INGRESOS	1,781.308.69	1,819.407.87
EGRESOS	1,655.698.36	1,697.027.57
UTILIDAD ANTES DE 15% E I:RENTA	170,807.60	122,380.30
15% Trabajadores	19,157.80	18,318.05
I.RENTA	26,039.47	24,921.09
UTILIDAD DESPUES DEL15% E I.RENTA	125,610.33	79,141.16

9. Debo manifestar que respecto de otras labores realizadas se ve que la compañía se maneja dentro del marco legal vigente, con Instituciones como Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Superintendencia de Compañías ,Ministerio de Salud, Quito Turismo, Sayce, Soprofon, Municipio Metropolitano de Quito, Cámara de Turismo de Pichincha, Cámara de Comercio de Quito, entre otras.

CONCLUSION.-

La Compañía COLREST S.A una vez analizados sus Estados Financieros y revisados sus libros contables se desprende que se manejan dentro del marco legal vigente y que las disposiciones dadas por los administradores de la compañía se han cumplido en el ejercicio en análisis y en mi opinión, los estados financieros se presentan razonablemente .

Señores accionistas no me queda más que agradecer tanto a los señores administradores como a cada uno de ustedes por la oportunidad y la confianza para desempeñar mis funciones de comisario someto a vuestro mejor criterio el presente informe.

Quito, Febrero del 2015

COMISARIO



RAMIRO MENDOZA