

INFORME DE COMISARIO DE HERMANOS MARTINEZ SOPTSWEAR CIA. LTDA

En mi calidad de Comisaria de HERMANOS MARTINEZ SOPTSWEAR CIA. LTDA, cumplo con presentar a ustedes mi informe sobre el ejercicio económico del año 2013, según lo dispuesto en el artículo 279 y 278 de la Ley de Compañías codificada y de acuerdo con lo requerido por las normas vigentes.

Este informe abarca los siguientes aspectos determinados por la ley:

1. Administración General

- De acuerdo a lo establecido se da cumplimiento con las obligaciones tributarias y legales así como las laborales en todos sus aspectos.
- Sobre el cumplimiento de las disposiciones de la Junta Universal de los Socios de HERMANOS MARTINEZ SOPTSWEAR CIA. LTDA durante el año 2013 se ha sesionado en las siguientes fechas.
 - Junta Universal de socios el 20-03-2013
 - Junta Universal de socios el 29-03-2013
 - Junta Universal de socios el 18-07-2013
 - Junta Universal de socios el 15-11-2013
- Se procede a realizar un cambio en el Departamento Contable del contador del Sr. Hernán Samaniego a la Srta. Sara Toledo

2. Entrega de Balances

- De la revisión efectuada en los Estados Financieros, puedo afirmar que los administradores han cumplido con su obligación de elaborar balances por el año 2013.
- Las cifras presentadas en los estados financieros coinciden con los libros de contabilidad de la empresa.
- En mis opiniones estas presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera del HERMANOS MARTINEZ SOPTSWEAR CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2013 y el resultado de las operaciones y las variaciones en su patrimonio, por el año terminado en esta fecha, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas.

- De acuerdo a la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, la empresa está obligada a aplicar las Normas de Información Financiera NIIF, lo cual se la ha realizado desde el inicio de sus actividades como NIIF para Pymes.

3. Libros y papeles de la Compañía en caja, cartera y resultados financieros.

- Con referencia a este aspecto, la Administración se ha sujetado en su gestión de acuerdo con las normas, disposiciones y estatutos vigentes, dando cumplimiento a lo resuelto por la Junta General de Accionistas efectuadas en el periodo, misma que se ha realizado con el quórum reglamentario.
- Es necesario dejar constancia que el presente ejercicio, la Administración de esta empresa, no ha sufrido ninguna demanda ya que ha cumplido con sus obligaciones y responsabilidades.
- La documentación legal, Actas de Juntas Generales, comprobantes legales y más documentos, se encuentran debidamente protegidos y se conservan de acuerdo a los requisitos legales.

4. Observaciones y recomendaciones.

- Depreciaciones de activos fijos no se ha realizado durante el año 2013.
- El nombre de las cuentas o grupos se deben utilizar conforme a las NIIF, así como el plan de cuentas debe estar estructurado de acuerdo a la Superintendencia de Compañías sea por importancia de monto o por liquidez como hasta el momento se tiene.
- Realizar arqueos de caja periódicamente.
- El crédito otorgado por la institución financiera debe estar dividido a corto plazo y a largo plazo para mayor control sobre esa cuenta.
- Se debería revisar que la segregación de los gastos de producción, gastos de venta y gastos administrativos esté adecuadamente realizada.
- Durante el año 2013 se han realizado un ajuste contable que se relaciona con el período posterior debido a que luego de haber presentado los Estados Financieros a la Superintendencia de Compañías, y debido al cambio de contador, hicieron una sustitutiva de la declaración del Impuesto a la Renta, ajustado a los valores correctos, pero esto no es aplicable para la

Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros que se revisan y sobre los que se informan se hallan correctamente elaborados en todo ámbito.

5. Análisis de los estados financieros.

Para el siguiente análisis no se realiza un comparativo del año 2012 con el 2013, ya que la empresa HERMANOS MARTINEZ SOPTSWEAR CIA. LTDA, se crea en octubre del 2012, por lo que el año terminado, sobre el cual se informa es el primero de operación completa y no se tiene comparativo.

Análisis del Balance General

	2013
ACTIVO	184.023,83

El activo total fue de \$184.023,83 dólares en el año 2013 y se divide de la siguiente forma:

Activo corriente

Disponible por un valor de \$2.954,09 compuesto por Caja General con \$8.216,95, Caja Chica con \$45,09, Bancos que se divide en Banco Pichincha cuenta corriente la cual esta sobregirada por \$5.350,08, Banco Pichincha cuenta de ahorros con \$42,13.

Exigible por un valor de \$30.491,01 compuesto por Clientes con \$16.294,84, Anticipo de proveedores con \$3.493,37, IVA crédito tributario con \$9.688,22 y Retenciones recibidas por \$1.014,58.

Activo realizable

Inventario de productos terminados por un valor de \$3.663,66.

Inventario de materias primas por un valor de 37.677,23.

Inventario de productos comerciales en almacén por un valor de \$6.149,47.

Activo Fijo

El total del activo fijo por un valor total de \$103.088,37 dividido por Fijo Tangible de Muebles y enseres con \$1.608,17, Maquinaria y equipo con \$92.456,14 y Equipos de computación con \$5.207,06.

	2013
PASIVO	159.424,68

El total del pasivo durante el año 2013 se divide de la siguiente forma:

Pasivo Corriente

Cuentas por pagar por un valor de \$151.678.56 compuesto por Proveedores con \$38.562,82, Obligaciones Financieras con \$101.000,00 y Acreedores varios por un valor de \$12.115.74.

Obligaciones por pagar por un valor de \$7.138,17 compuesto por obligaciones tributarias con \$477,23, con el IESS \$714,88, obligaciones laborales con \$2.971,23 y provisiones laborales con \$2.974,83.

Pasivo Diferido

Anticipo de clientes por un valor de \$863.14.

	2013
PATRIMONIO	24.343.96

El patrimonio total fue \$24.343.96 al 31 de diciembre de 2013 el cual se divide de la siguiente manera: Capital suscrito con \$1.000,00, Aporte de Futuras Capitalizaciones con \$24.000,00, Resultado del Ejercicio con pérdida acumulada con \$2.431.53. Otras reservas por un valor de \$1.775,49.

Análisis del Estado de Resultados

	2013
INGRESOS	150.739,75

Durante el año 2013 se registró movimientos en esta cuenta relacionado a las ventas por un valor \$150.723,75 y los rendimientos financieros obtenidos durante el ejercicio económico 2013 por un valor de \$2,42 y otras rentas con \$13,58.

	2013
COSTOS Y GASTOS	153.154,38

El rubro de los egresos totales por el año 2013, está relacionado por Compras netas con \$1.152,74 y el Costo de Ventas por \$54.977,38

Los gastos operacionales se encuentran divididos de la siguiente manera: Gastos de Producción por \$53.699,51, Gastos administrativos con \$32.767,58, Gastos de ventas por \$11.129,33 y Gastos deducibles con \$1.733.32.

Resultado Neto

	2013
Pérdida del Ejercicio	-2.414,63

El resultado neto de la operación tiene un valor negativo de \$2.414.63 dólares de pérdida del ejercicio actual.

Finalmente, para dar por concluido este informe presento mi agradecimiento a la Administración, por la colaboración prestada para la elaboración del presente informe.

Dejo a consideración de la Junta Universal de Socios, el presente informe para su aprobación.

Cuenca, 18 de marzo de 2014

Atentamente


Lic. CPA. Karla Molina Pesántez
COMISARIA