

GENERMERCAN S.A.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:
GENERMERCAN S.A.

En mi calidad de comisario de GENERMERCAN S.A., y en cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, los estatutos y el Reglamento para informes de Comisarios, me permito informarles que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2016, y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha. La revisión incluye los libros sociales y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

Mi trabajo lo efectué en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen del ejercicio fiscal 2016, en base al balance sujeto a mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas durante este periodo, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

2. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

El trabajo de Comisaría se lo pudo realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos y comprobantes necesarios para que toda transacción sea adecuadamente respaldada y documentada. En cuanto a los registros contables debo indicar que éstos se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, la Compañía maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos bajo el principio de partida doble; durante el año 2016, se mantuvo el manejo del sistema contable "Main Data - JAYA". Todas las cuentas contables tienen sus respectivos anexos que respaldan sus movimientos.

a) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El activo total de la empresa asciende a USD \$ 120.199,83 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

		Diciembre 31	
		2016	2015
		Valor	Valor
Activo Corriente		120.199,83	245.093,37
Activo No Corriente		-	212.840,57
Total Activos	USD \$:	120.199,83	457.933,94

En las cuentas contables de activos corrientes, el control de los saldos bancarios se complementa con las respectivas conciliaciones mensuales; las cuentas por cobrar corresponden a cobros con pendientes al Centro Comercial El Condado por pago de servicio de luz eléctrica.

b) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$ 50,77 en el cual el valor mayor corresponde a la obligación que mantiene la empresa a favor de CNT de la cual se está gestionando el respectivo pago.

Además no se mantienen obligaciones fiscales ni con instituciones bancarias nacionales.

El pasivo corriente está compuesto por:

		Diciembre 31	
		2016	2015
		Valor	Valor
Cuentas por Pagar		50,77	5.669,50
Obligaciones Fiscales		-	17.833,88
Obligaciones Laborales		-	4.205,10
Otras Cuentas por Pagar		-	490,23
Total Pasivos Corrientes	USD \$	50,77	28.198,71

Dentro de las cuentas por pagar se encuentran las cuentas por pagar a Proveedores Nacionales por USD \$ 50,77.

c) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO:

Las cuentas Patrimoniales están constituidas por el capital suscrito, y el resultado del ejercicio. Según consta en la escritura de constitución la Compañía tiene un capital suscrito en USD \$931.436.00 y pérdidas por \$811.286.94 y su detalle es el siguiente:

Diciembre 31		
	2016	2015
	Valor	Valor
Capital	931.436,00	931.436,00
Resultados Acumulados	-501.700,77	-305.615,40
Resultados del Ejercicio	-309.586,17	-196.085,37
Total Patrimonio	120.149,06	429.735,23

d) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias, sus principales ingresos corresponden actividades relacionadas con la venta de bienes.

Los ingresos del período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2016 fueron así:

Diciembre 31			
		2016	2015
		Valor	Valor
Ingresos Operacionales		37.686,93	488.418,47
Otras rentas		949,47	1.186,70
Total Ingresos	USD \$	38.636,40	489.605,17

Los costos y gastos del mismo período se conforman de la siguiente manera:

Diciembre 31			
		2016	2015
		Valor	Valor
Costo de Ventas		15.500,32	329.408,91
Gastos Administrativos y Ventas		98.281,92	311.697,19
Gastos No Operacionales		234.440,33	44.584,44
Total Costos y Gastos	USD \$	348.222,57	685.690,54

La pérdida del ejercicio se presenta de la siguiente manera:

Diciembre 31		
	2016	2015
	Valor	Valor
Pérdida del Ejercicio	-309.586,17	-196.085,37
15% Participación Empleados		
Pérdida del Ejercicio	-309.586,17	-196.085,37
(+)Gastos no Deducibles	214.571,56	8.212,65
(=)Base Imponible	-95.014,61	-187.872,72
Crédito Tributario años Anteriores	0.000,00	-10.714,36
(-)Retenciones	-17.438,53	-6.337,76
Saldo a favor por I.R	-17.438,53	-17.052,12
Resultado del Período	-95.014,61	-187.872,72

3. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2016, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2016 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GENERMERCAN S.A.**, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Una vez analizado en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de **GENERMERCAN S.A.** que presenta la Gerencia considerando que la compañía se encuentra en proceso de disolución presentado ante la Superintendencia de compañías.

Quito, 25 de Marzo de 2017.



Lcda. Janira Garzon

CC 1711386399

Comisario