

IMPORTADORA MARTINEZ CUEVA S.A. IMPORMACSA

INFORME DE COMISARIO

Ejercicio Económico del Año 2018

ANTECEDENTES

Nombramiento.-

En Junta General Universal de socios de la compañía de fecha 12 de Junio del año 2019 se me designó Comisario de la compañía IMPORTADORA MARTINEZ CUEVA S.A. IMPORMACSA para el ejercicio económico del año 2018.

Informe

Se ha analizado el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integrales de IMPORTADORA MARTINEZ CUEVA S.A. IMPORMACSA correspondiente al año 2018 los mismos que han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

La Administración es responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Esta responsabilidad implica el diseño, implementación y seguimiento del control interno para obtener Estados Financieros libres de situaciones relevantes de error y/o fraude. Es también su obligación la selección y aplicación de políticas contables adecuadas y que brinde seguridad razonable.

El examen se ha realizado en apego a la normativa vigente y en cumplimiento a lo que establece la Ley de Compañías vigente respecto a la actividad de los Comisarios.

A continuación se analizan las partidas y cuentas contables que integran los Estados Financieros en atención a la información presentada por la compañía.

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2018

ACTIVO

CORRIENTE

\$ 159,056.49

Caja-Bancos		\$	24,929.48	
Cuentas por cobrar	\$	15,521.88	\$	22,961.08
Otras cuentas x cobrar	\$	7,439.20		
(-)Prov. Cuentas incobrables				
Anticipos varios			\$	19,571.87
			\$	91,594.06
MERCADERIA	\$	91,594.06		
Importaciones en Tránsito			\$	-

FIJO			\$ 57,805.87
Muebles y Enseres	1,262.72	\$ 76,556.56	
Equipos de Oficina	81.78		
Equipos de Cómputo	2,002.75		
Maquinaria	15,235.21		
Vehículo	57,974.10		
Dep. Activos fijos		\$ 18,750.69	

DIFERIDO			\$ 5,228.97
Crédito Tributario (IVA)		\$ 1,328.83	
Crédito Tributario (IR) Año corriente		\$ 3,900.14	
Anticipo IR Año corriente		\$ -	

TOTAL ACTIVO \$ 222,091.33

PASIVO

CORRIENTE

33,948.98

Cuentas por pagar	9,313.32
Obligaciones con la Adm. Tributaria (Ret. Iva por pagar)	13,065.21
Obligaciones con la Adm. Tributaria (Ret. fuente por pagar)	288.75
Obligaciones con la Adm. Tributaria	0
Obligaciones con el IESS	0
Sueldos por pagar	4,731.06
Beneficios sociales empleados por pagar	6,550.64
Anticipo de Clientes	0.00
Otras cuentas por pagar	0.00
Utilidades por pagar	-

PASIVO NO CORRIENTE

170,408.15

PRESTAMOS LARGO PLAZO

PRESTAMO SOCIOS	115,615.76
PRESTAMO BANCARIO	26,729.06
* BANCO INTERNACIONAL	26,729.06

RESERVAS LARGO PLAZO

JUBILACION PATRONAL	28,063.33	
TOTAL DEL PASIVO		204,357.13
PATRIMONIO		
CAPITAL		17,734.20
Capital Social	800.00	
Reserva Legal	501.70	
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	9,124.03	
Perdidas Acumuladas	-16,574.26	
Utilidades Acumuladas	23,882.73	
TOTAL DEL PATRIMONIO		17,734.20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>222,091.33</u>

ESTADO DE RESULTADOS
DEL EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018

INGRESOS			\$	463,671.95
Ventas		463,671.95		
Ventas 12%	\$	463,671.95		
			202,538.96	\$
Inv. Inicial	\$	79,283.15		
Compras	\$	183,964.79		
Importacion	\$	30,885.08		
Inv. Final	\$	91,594.06		
COSTO VENTA				\$
				261,132.99
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				\$
				238,328.02

Sueldos		\$	104,989.70
* Administración	\$	70,821.80	
* Operativo	\$	34,167.90	
Beneficios sociales		\$	34,050.46
* Décimo cuarto sueldo	\$	3,672.36	
* Décimo tercer sueldo	\$	6,088.47	
* Aporte patronal	\$	12,756.20	
* Fondos Reserva	\$	7,158.93	
* Vacaciones	\$	4,374.50	
Honorarios Profesionales		\$	9,083.38
* Honorarios	\$	7,283.38	
* Asesoría contable tributaria	\$	1,800.00	
Materiales e insumos de trabajo		\$	12,046.35
* Varios	\$	2,776.21	
* Gastos obras	\$	-	
* Trabajos realizados por terceros	\$	9,270.14	
Suministros varios		\$	391.47
* Suministros de oficina	\$	391.47	
Publicidad		\$	1,684.00
* Publicidad	\$	1,684.00	
Gastos transporte		\$	2,294.30
* Combustible	\$	1,980.82	
* Envíos y transportes	\$	313.48	
Gastos de Gestión		\$	3,849.78
* Agasajos	\$	177.86	
* Viaticos y movilizacion	\$	3,656.92	
* Otros gastos	\$	15.00	
* Provision Ctas. Incobrables	\$	-	\$ -
Mantenimientos Varios		\$	4,631.79
* Varios	\$	4,631.79	

Gastos Legales		\$	3,750.94	
* Varios	\$	549.00		
* Seguros	\$	3,201.94		
			\$	
Gastos de arriendo			24,999.90	
* Arriendo oficinas	\$	24,999.90		
			\$	
Servicios Básicos			5,692.60	
* Agua	\$	992.61		
* Telefonía e Internet	\$	4,411.88		
* Energía Eléctrica	\$	288.11		
			\$	
Gastos no deducibles			18,847.14	
* Pago de Otros	\$	11,922.05		
* Jubilación Patronal > 10 años	\$	6,925.09		
			\$	
Depreciaciones			12,016.21	
Activos fijos 2018	\$	12,016.21		
			\$	
GASTOS FINANCIEROS			13,680.94	\$
Intereses pagados	\$	9,885.85		
Intereses y multas	\$	863.80		
interés y Comisión				
bancarias	\$	2,931.29		

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO

\$
9,124.03

De la revisión efectuada puedo concluir que no existen situaciones especiales que deban ser mencionadas en el presente informe y que los estados financieros han sido elaborados conforme a las normas vigentes.


Ab. René Efraín Bermeo Cangua.,
CI. 1400981401