

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2017

CONCEPTOS Y TENDENCIAS C.A. CONTENIER. RUC 1792447801001

MANABI-ECUADOR

**Ing. CESAR A. CUMBA N.
CPA Mat.: 13 -20147 CCM**

**Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com**

2018

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

CONCEPTOS Y TENDENCIAS C.A. CONTENIER.

En virtud de la competencia atribuida a la Junta General y en cumplimiento a la Ley de Compañías establecido en la Sección VI ordinal 9 en los Art. 274 y Art. 279, en concordancia con el numeral 2 del Art. 231; en mi condición de Comisario de la compañía **CONCEPTOS Y TENDENCIAS C.A. CONTENIER.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de esta compañía al 31 de Diciembre del año 2017.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de los Estados Financieros del Ejercicio 2017 exista una razonabilidad pertinente en las cifras por el efecto financiero generado por la aplicación del **Sistema de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF** pertinentes.

Con este antecedente, la presente revisión se la realizó en base a pruebas selectivas de evidencias que soporten las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así como la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; el cumplimiento de las disposiciones legales, sobre la razonabilidad de la presentación de los Estados Financieros según Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Por lo que considero que la presente revisión se sustenta una base consistente que permite opinar e informar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2017 expresan de forma pertinente la situación financiera de la compañía **CONCEPTOS Y TENDENCIAS C.A. CONTENIER.**, y que de acuerdo a lo dispuesto en los Estatutos de la compañía y en cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías se informa:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Que revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, es opinión de esta revisión que se ha cumplido con las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias respectivas.

Que revisado el Libro de Accionistas y el Talonario de Acciones, han sido llevados adecuadamente y se conservan de conformidad como dispone la ley; y los Certificados de Aportación que se encuentran actualizados.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Que se realizó un diagnóstico del Sistema de Control Interno de forma periódica, para evaluarlo tal como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; bajo los cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros examinados.

3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

Que en base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y

legal, de la compañía, cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los Ingresos y Egresos han sido reconocidos en el Ejercicio que se revisa e informa; situación que ha sido considerado en los Estados Financieros de forma adecuada.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación de la compañía por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2017, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	231.369,72
PASIVOS CORRIENTES	213.550,82
PATRIMONIO	17.818,90

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica variaciones a ser reveladas.

En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2017 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2016 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2017	2016	VARIACION
INGRESOS	75.504,55	83.214,00	-7.709,45
COSTOS Y GASTOS	78.377,37	90.553,19	-12.175,82
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-2.872,82	-7.339,19	4.466,37

En el Ejercicio 2017 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2016; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

De igual forma las utilidades y Acciones fue el siguiente:

GRUPO	2017	2016	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	00,0	00,0	00,0
IMPUESTO A LA RENTA	00,0	00,0	00,0

La Administración cumplió con sus obligaciones, como agente de retención y de percepción del Impuesto a la Renta y del Valor Agregado como se lo ha constatado en las respectivas declaraciones mensuales.

Los Estados Financieros de la **Revisión** a continuación:

CONCEPTOS Y TENDENCIAS C.A. CONTENIER
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2017

ACTIVO	2017
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	63.236,72
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	
Cuentas por Cobrar clientes nacionales	16.649,70
Cuentas por Cobrar relacionadas nacionales	842,20
Anticipo a Poneedores Nacionales	793,41
Cédito fiscaes por IVA	176,86
Cédito fiscal por Retenciones del año corriente	497,45
Cédito fiscales por (ISD)	2.308,75
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	-975,94
Inventario de Productos para seguridad	7.714,55
Inventario de Materiales de construcción	50.942,63
Inventario de Materiales para decoración y acabado	89.183,39
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	231.369,72
TOTAL DEL ACTIVO	231.369,72
<u>PASIVO</u>	
Otras Cuentas y documentos por pagar corrientes	
Accionistas, socios, participes y beneficiarios	94.213,00
Otros Pasivos corrientes	1.288,40
Relacionados Locales	113.000,00
IVA recaudado por pagar	360,19
IVA por compensación solidaria en compras	168,36
Impuestos retenidos	503,11
Otras remuneraciones y beneficios por pagar	3.455,87
Obligaciones con el IESS	561,89
TOTAL PASIVO CORRIENTE	213.550,82
TOTAL DEL PASIVO	213.550,82
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	
<u>PATRIMONIO NETO</u>	
Capital suscrito	25.800,00
Reserva legal	2.498,40
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	22.485,58
(-) Perdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-30.092,26
(-)Pérdida del Ejercicio	-2.872,82
TOTAL PATRIMONIO	17.818,90
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	231.369,72

CONCEPTOS Y TENDENCIAS C.A. CONTENIER

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA CONTABLE	INGRESOS		VALOR EXENTO / NO OBJETO	
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	75.504,55			
TOTAL INGRESO	75.504,55			
COSTOS Y GASTOS	COSTO		GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
COSTO PRODUCTO VENDIDO	21.342,17			
COSTO DE PRODUCTOS PRODUCIDOS POR TERCERO	9.879,85			
FLETE TERRESTRE	95,00			
GASTOS OPERACIONALES				
SUELDO Y SALARIOS			13.002,60	
COMISIONES			2.234,35	
DECIMOTERCER SUELDO			1.279,32	
DECIMOCUARTO SUELDO			836,25	
VACACIONES			563,90	
APORTE PATRONAL			1.865,29	
FONDOS DE RESERVA			756,06	
OTROS GASTOS			251,22	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P.N.			18.520,07	
REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD MERCANTIL			465,92	
OTROS SERVICIOS PRESTADOS			56,28	
SERVICIOS BASICOS			934,26	
GASTOS DE COMERCIALIZACION Y VENTAS			2.284,94	
SUMINISTROS Y MATERIALES			204,57	
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO			688,42	
OTROS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO			2.150,96	
GASTOS INSTITUCIONALES			674,06	
GASTOS FINANCIEROS			291,88	
TOTAL COSTO	31.317,02			
TOTAL GASTOS			47.060,35	
TOTAL COSTO Y GASTOS	78.377,37			
CONCILIACION TRIBUTARIA				
PERDIDA DEL EJERCICIO	-2.872,82			

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2017 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la compañía **CONCEPTOS Y TENDENCIAS C.A. CONTENIER.**, de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas a las obligaciones tributarias.

Se somete a consideración de los Accionistas la aprobación final del **Informe de Comisario de los Estados Financieros** de la compañía **CONCEPTOS Y TENDENCIAS C.A. CONTENIER.**, del ejercicio económico 2017.


ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ
COMISARIO REVISOR