

SALVADOR & ASOCIADOS

Centro Comercial Oroplaza, oficina # 301
Av. 25 de Junio km ½ vía Pasaje.
Telf. 2988 021

S&A

INFORME DE COMISARIO

A LA JUNTA GERNERAL UNIVERSAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA BANORGEXP S.A.

PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

SEÑORES ACCIONISTAS:

De conformidad a disposiciones legales y estatutarias, en mi calidad de Comisario Principal de la compañía BANORGEXP S.A., cumpírneme presentar a la Junta General de accionistas, el informe correspondiente al ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

ANTECEDENTES:

Dentro de mis funciones he procedido a realizar un análisis a los estados de Situación Financieros de la compañía BANORGEXP S.A., sobre la base de los registros contables y la documentación soporte que sustentan las operaciones de ingresos y gastos durante el periodo 2017, los mismos que me fueron proporcionados por la Administración de la compañía, de tal forma que me permitan expresar una opinión sobre dichos estados financieros.

El examen incluye la evaluación de la aplicación de las Normas Contables vigentes (NIIF) establecidas por la Superintendencia de Compañías, así como el establecer el cumplimiento por parte de la compañía respecto a las disposiciones legales, estatutarias y las resoluciones de las juntas.

CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:

La compañía BANORGEXP S.A., ha cumplido oportunamente con todas sus obligaciones con la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y Ministerio de Relaciones Laborales.

La compañía BANORGEXP S.A., cumple con su objeto social y se dedica a la distribución y comercialización de abonos, fungicidas, insecticidas, fertilizantes, balanceado e insumos para la agricultura en general.

LIBROS SOCIALES:

La compañía BANORGEXP S.A., ha estructurado sus libros sociales tales como: Libro de Actas, Expedientes de Juntas, Libro de Acciones y Accionistas y Libro Talonario de Acciones.

REGISTROS CONTABLES:

Los Estados Financieros de la compañía correspondiente al periodo terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF).

La compañía tiene su contabilidad actualizada y se encuentra al día, existen mayores y auxiliares, la documentación soporte se encuentra debidamente archivada, sus registros contables son de fácil acceso por lo

SOLUCIONES INTEGRALES CORPORATIVAS

SALVADOR & ASOCIADOS

Centro Comercial Oroplaza, oficina # 301
Av. 25 de Junio km ½ vía Pasaje.
Telf. 2988 021

S&A

que permiten su análisis y ubicación de cada operación contable y dichos registros se llevan de acuerdo a las Normas vigentes.

CONTROL INTERNO:

Se tiene un adecuado control del manejo de los dineros en efectivo, se lleva un libro bancos y se realizan las conciliaciones bancarias mensualmente, sus inventarios son mantenidos en bodega, existe un control adecuado de ingresos y salidas a fin de mantener un stock adecuado de los productos, se hacen inventarios periódicos de las mercaderías y del efectivo se realizan arqueos periódicos de caja, para determinar el control responsable del efectivo.

ANÁLISIS FINANCIERO:

Sobre los estados financieros y el estado de resultados, se determina que los activos totales a esa fecha ascienden a la suma de US\$156.274.31 y su activo corriente asciende a la suma de US\$150.598.25, el mismo que representa el 96% del total de sus activos, relación aceptable en razón de que su actividad se basa en el comercio, siendo las cuentas más significativas la cuenta por cobrar a clientes y la de inventarios. El total de sus pasivos a esa fecha, ascienden a la suma de US\$124.228.44, lo que quiere decir que su financiamiento se basa en el apalancamiento provenientes de créditos de los accionistas sin plazo, sin intereses y sin garantías por la suma de US\$97.758.26, de los cuales los accionistas han decidido segregar la suma de US\$60.000.00 para un futuro aumento de capital, acto jurídico que considero se deberá cumplir en este año, en cuanto a resultados sus ventas al 31 de diciembre del 2017, ascienden a la suma de US\$125.054.82, de los cuales, luego de deducir costos y gastos, queda una utilidad bruta por la suma de US\$1.859.70, resultados que son bajos en relación a sus ventas, lamentablemente han incidido significativamente en estos resultados el fracaso de un vendedor tanto en ventas como en daños materiales del vehículo que se le asignó a este vendedor, en cuanto a libros contables, sus cuentas están debidamente registradas de manera cronológica y están debidamente sustentadas en la contabilidad con la documentación soporte respectiva, en consecuencia su contabilidad se ajusta a las normas contables vigentes.

Por lo antes expuesto, considero haber cumplido a cabalidad las funciones de Comisario Principal de la compañía **BANORGEXP S.A.** durante el ejercicio económico del 2017, se ha revisado la parte societaria y se ha brindado el apoyo técnico necesario y oportuno a los administradores de la Compañía, por lo que considero haber cumplido con lo establecido en los artículos 274 y 279 de la Ley de Compañías.

Atentamente,



Dr. Freddy Salvador Tomaselli

COMISARIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA BANORGEXP S.A.

cc. Archivo..