

COMENOR S.A.
INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO 2016

**A los señores Accionistas y Miembros del Directorio de la compañía
COMENOR S.A.**

NOMBRAMIENTO

En cumplimiento de lo estipulado en el artículo 231, numeral uno, de la Codificación de la Ley de Compañías publicada en el Registro Oficial No. 312 de 05 de noviembre de 1999; y de conformidad con lo determinado en el Estatuto Social, la Junta General de Accionistas de COMENOR S. A., me designó como Comisario Principal por el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2016.

En observancia a las funciones del comisario, presentamos a los señores Accionistas y Miembros del Directorio de COMENOR S. A., el informe correspondiente al ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2016.

INFORME

Hemos revisado los Estados de Situación Financiera remitidos por COMENOR S. A. y sus correspondientes Estados de Resultados, estado de evolución del patrimonio, Estado de flujo de efectivo y notas explicativas a los Estados Financieros, los 5 estados de obligatoria presentación, considerando que el Ecuador adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La elaboración de los estados financieros es responsabilidad de la Administración, nuestra responsabilidad es verificar la veracidad de los saldos, y opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Artículos 279 y 289.

Con base en nuestra revisión, consideramos que la información financiera antes mencionada presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de COMENOR S. A., de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, además certificamos que las cifras presentadas en los estados financieros son el fiel reflejo de los registros contables que ha realizado la Compañía.

El presente informe no exime de responsabilidad a los Administradores de COMENOR S. A., por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el presente ejercicio económico, de conformidad con el artículo 265 de la Ley de Compañías.

El examen fue efectuado de acuerdo con normas de general aceptación y se basa en las disposiciones de la Ley de Compañías relacionadas con el trabajo de los comisarios.

La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es la siguiente:

ACTIVOS

FONDOS DISPONIBLES

Representan valores con características de liquidez inmediata, sobre los cuales no pesan restricciones.

Durante el ejercicio económico 2016 los saldos que integran el Activo Corriente Disponible corresponden a las siguientes partidas:

BANCOS (1)	826,54
Banco Produbanco cte. 0205196945	826,54

- 1) Los saldos de las cuentas bancarias han sido conciliados mensualmente, evidenciándose la aplicación de los controles internos establecidos por la Compañía.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a saldos pendientes de recaudación, generados en mayor porcentaje por la facturación realizada a clientes y que se encontraba pendiente de cobro al 31 de diciembre. La composición de las cuentas que componen este grupo del Activo se muestran en el siguiente cuadro:

Cuenta	Parcial	Valor Total
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		30775,87
Clientes Locales	30775,87	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		3049,54
Comercializadora Capihuz	3049,54	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		1073,74
Quincenas	360	
Préstamos	161,52	
Anticipo Comisiones	552,22	
TOTAL		34899,15

INVENTARIOS

Esta partida incluye el stock de mercadería adquirida por la compañía para surtir los locales de venta al por menor y la atención de los proveedores al por mayor, así como mercadería que al 31 de diciembre del 2016 estaba en aduanas pendiente de nacionalización. Los saldos finales a diciembre de 2016 se integraron así:

CUENTA	VALOR
Inventario de Prod. Term. Y Mercadería en Almacén (1)	135.893,39
Mercadería en Tránsito (2)	2.850,27
TOTAL	138.743,66

Los funcionarios encargados del control de las bodegas en las que se encuentran almacenados estos ítems, efectúan el registro de los ingresos, egresos y saldos, lo que les permite reportar sus movimientos a unidades de gestión y de control como son los departamentos de compras y contabilidad.

- 1) Al 31 de diciembre se realizó, de acuerdo a la normativa interna, una toma física de inventarios y se conciliaron sobrantes y faltantes tanto de almacenes como de bodega central.
- 2) Corresponde a una importación que al 31 de diciembre del 2016, estaba en las bodegas en trámite de desaduanización. Ésta mercadería fue aprobada su nacionalización y salió a las bodegas de la empresa con fecha 13-02-2017.

ANTICIPO A PROVEEDORES

Comprende valores anticipados a proveedores de bienes y servicios, que no habían sido liquidados y por lo tanto no habían presentado la factura correspondiente. Al 31 de Diciembre de 2015 los saldos de la cuenta fueron:

CUENTA	VALOR
Anticipos a proveedores	135,00
TOTAL	135,00

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Este rubro comprende las retenciones de impuesto a la renta y de IVA que le han sido efectuadas a COMENOR S. A. y principalmente el valor de Impuesto al Valor Agregado.

CUENTA	VALOR
Impuesto retenido clientes	768,93
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	21.674,91
Crédito tributario a favor de la empresa renta	1.460,94
TOTAL	23.904,78

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son inversiones que realiza la compañía en bienes de larga duración, a ser utilizados durante su operación. El Activo Fijo de COMENOR S.A. al 31 de diciembre del 2016 se conformaba así:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	VALOR
Instalaciones	6.066,70
Muebles y enseres	1.116,07
Equipo de computación	3.680,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10.862,77
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO VALOR	
(-) Depreciación Acumulada Instalaciones	(1.769,56)
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(245,12)
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación / Software	(3.321,77)
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPE	(5.336,40)

La depreciación es calculada aplicando criterios técnicos del sector y lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. La Empresa ha definido mecanismos que le permiten controlar y verificar la existencia, ubicación, estado de funcionamiento y valoración de los bienes que conforman la propiedad planta y equipo.

PASIVO

Las obligaciones económicas a terceros suman, al 31 de Diciembre de 2016, US \$ 183.056,94, mismos que están compuestos así:

PROVEEDORES

Corresponden a saldos pendientes de pago, generados en mayor porcentaje por la facturación que realizan los proveedores del exterior y los proveedores locales por compras de inventario y otras compras para el normal funcionamiento de la empresa.

PASIVO A CORTO PLAZO

La composición del Pasivo a Corto Plazo durante el período 2016 se muestra en el siguiente detalle:

Proveedores Locales	-30.809,44
Proveedores del Exterior	-131.318,23
TOTAL PROVEEDORES	(162.127,67)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (2)	-17,32
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS (3)	-1.037,81
OBLIGACIONES CON EL IESS (3)	-61,25
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-1.116,38

- 1) Corresponden a compras locales y del exterior para provisión de mercadería en los locales comerciales y las ventas al por mayor a los grandes distribuidores.
- 2) Las obligaciones con la administración tributaria corresponden al IVA por pagar pendiente de pago y las retenciones de impuesto a la renta e IVA generados en el mes de diciembre del 2014 y que se cancelarán en el mes de enero según el calendario establecido por el SRI.
- 3) Obligaciones Patronales: se componen de los conceptos derivados de la relación laboral que mantiene la Empresa con sus trabajadores, como son: Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Fondo de Reserva, Vacaciones, Décimo Cuatro Sueldo, Décimo Tercer Sueldo, descuentos por Préstamos Quirografarios e Hipotecarios, y Aportes a asociaciones y otros organismos conformados por los empleados.

PASIVO NO CORRIENTE

La composición del Pasivo No corriente durante el período 2016 se muestra en el siguiente detalle:

Pinto carla	-18.000,00
Empresas Pinto S.A.	-1.812,89
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-19.812,89

Corresponde a valores pendientes de pago, cuyo vencimiento es mayor a 360 días.

CAPITAL SOCIAL

Representa el monto provisto por fuentes internas para el financiamiento del activo, esto es, el aporte efectuado por los accionistas y los resultados de la operación. Al 31 de Diciembre de 2016, el Patrimonio asciende a US \$ 50.000,00 y comprende las siguientes partidas:

CAPITAL SOCIAL

Empresas Pinto S.A.	-25.000,00
Romulo Del Carpio	-5.000,00
Claudia Del Carpio	-5.000,00
Betty Gastelu de Aguila de Del Carpio	-5.000,00
Mariela Del Carpio	-5.000,00
Juan Del Carpio	-5.000,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	-50.000,00

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

La compañía COMENOR S.A., en el ejercicio económico 2016, se han generado los siguientes :

INGRESOS

Venta de bienes	102.890,30
(-) Descuento en ventas	-13.249,68
(-) Devolución en Ventas	-1.220,27
OTROS INGRESOS	294,43
TOTAL INGRESOS	88.714,78

COSTOS Y GASTOS

Corresponde a los valores generados para cubrir, incrementar o generar ventas, y se los ha dividido considerando su naturaleza:

COSTO DE VENTAS

(-) Costo de ventas	62.244,26
TOTAL COSTO DE VENTAS	62.244,26

GASTOS DE PERSONAL**GASTOS DE PERSONAL**

Comisiones	17,66
Aporte Patronal Ventas	11,43
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	29,09

GASTOS GENERALES**GASTOS GENERALES**

Promoción y Publicidad	150,00
Seguros y Reaseguros	110,50
Gastos de Gestión	28,95
Datafast	451,50
Correspondencia y Mensajería	220,40
TOTAL GASTOS GENERALES	961,35

GASTOS ADMINISTRATIVOS**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

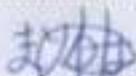
Sueldos y comisiones	7.761,11
Aporte a la seguridad social	1.338,36
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1.751,85
Honorarios, comisiones y dietas	267,22
Remuneraciones a trabajadores autónomos	632,82
Mantenimientos y reparaciones	361,00
Arriendos	844,80
Combustibles	112,49
Movilización	91,21
Gastos de Gestión	24,15
Gastos de Viaje	144,66

Servicios Básicos	249,09
Impuestos contribuciones y otros	779,74
Depreciaciones	1.932,72
Suministros y Materiales de Oficina	509,24
Servicios de Contabilidad	11.550,00
Certificaciones WEB	30,00
Comisiones Bancarias	2.081,09
Impuesto a la salida de divisas	2.450,73
Retenciones Asumidas	293,74
Gastos no respaldados	80,92
Multas e Intereses no deducibles	142,82
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	33.429,76

IMPUESTOS

Comenor S.A., ha realizado de manera oportuna las declaraciones mensuales de Retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA y retenciones de IVA, declaración de Impuesto a la Renta, así como los ATS, RDEP, ADI, APS y demás obligaciones que como Sociedad le ha establecido el Servicio de Rentas Internas y constan en el Ruc.

Atentamente



Tniga. Isabel Llamushunta
COMISARIA PRINCIPAL