

**INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA  
CORPORACION IMPACTEX CIA LTDA.  
EJERCICIO ECONÓMICO 2015**

En cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Compañías y en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, en mi calidad de Comisario Revisor de la Compañía CORPORACION IMPACTEX CIA LTDA., pongo a consideración de los señores Socios el siguiente informe sobre los Estados Financieros correspondiente al ejercicio económico 2015.

El presente informe se ha preparado en base a la revisión de los registros contables que se explican ampliamente a continuación, orientados a cumplir con las obligaciones y funciones encomendadas de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Los registros contables son de exclusiva responsabilidad de la Administración, mi trabajo es efectuar un análisis de los mismos y expresar una opinión de los estados financieros y su ejecución al final del ejercicio económico; así como el cumplimiento de las Resoluciones emanadas de la Junta General de Socios.

**1. ANTECEDENTES**

La Compañía CORPORACION IMPACTEX CIA LTDA., fue constituida mediante escritura pública el 13 de Enero de 2014 celebrada ante el Notario Dr. Edison Guerrero Zúñiga de la Notaría Segunda del Cantón Ambato, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 1955 el 27 de Febrero del 2014.

El objeto social principal de la Compañía consiste en dedicarse por cuenta propia o de terceros en el país o en el extranjero a las siguientes actividades: Producción, elaboración, terminado, comercialización, distribución, importación, exportación de todo tipo de textiles y prendas de vestir, sea de manera directa o a través de la modalidad de maquila. Podrá también dedicarse a la venta al por mayor o menor de prendas de vestir sea elaboradas por la empresa misma o importadas de otras marcas o proveedores, para lo cual podrá realizar todo tipo de distribución, comisión, franquicia, representación de marcas y textiles y sobre todo cualquier tipo de prendas de vestir.

## 2. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía CORPORACION IMPACTEX CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014 se mantiene según la Escritura de Constitución y asciende al valor de doscientos dólares americanos, de acuerdo al siguiente detalle:

ACCIONISTA	PARTICIPACIÓN	PORCENTAJE
	\$	
Sr. Guido Milton Altamirano Sra.	195,00	98.75%
Verónica Jazmina Altamirano	5.00	1.25%
<hr/>		
TOTAL	\$ 200,00	100%

Los valores detallados anteriormente se encuentran debidamente registrados en el Libro de Socios.

Es necesario indicar que se registra aportes para Futura Capitalización por un valor de \$ 528.099.39

## 3. CONTROL INTERNO

El control interno es el adecuado, evita la duplicidad de las labores y establece un correcto flujo de la información entre los diferentes departamentos, para lo cual cuenta con instructivos que permiten obtener datos confiables y una real visión de la situación administrativa y económica de la Compañía.

Además cuenta con Reglamentos que norman las actividades del personal de la Compañía.

## 4. POLITICAS

### IMPORTANTES SISTEMA

#### CONTABLE

La Empresa registra sus operaciones bajo el principio de partida doble, utilizando el método de acumulaciones con el fin de evidenciar, los ingresos, obligaciones contraídas y sus respectivos desembolsos. La información es recopilada y registrada en el sistema contable denominado JIREH adquirido según contrato a la empresa SISCONTI.

## ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIONES

Los activos fijos son registrados al costo de adquisición. Los gastos de mantenimiento y reparación cuando es el caso se carga a las operaciones. Para los activos sujetos a depreciación se utiliza el método de línea recta sin valor residual, aplicando los porcentajes de depreciación dispuestos en las Leyes pertinentes.

## INVENTARIOS

Los cuatro rubros de inventarios que se presentan en el Estado de Situación Financiera Inventario de materia prima, Inventario de insumos y materiales, inventario de productos en proceso e inventario de productos terminados, son registrados al costo y valorados por el método promedio.

### 5. ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS DE LOS BALANCES.

En base a los Estados Financieros que me han sido proporcionados por la Administración de la Compañía CORPORACION IMPACTEX CIA LTDA., se han preparado los anexos adjuntos en los mismos que en forma resumida permite realizar el análisis de algunas cuentas de los Balances.

#### ANALISIS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

#### ACTIVO

##### ACTIVO CORRIENTE

El total del activo corriente asciende a \$ 2.044.315,66 y representa el 87.52% del total del Activo. En este grupo tenemos los siguientes rubros:

ACTIVO DISPONIBLE. - Conformado por el saldo de caja que se mantenía en custodia en la Empresa, por depósitos en la cuenta corriente No. 21000689-61 del Banco del Pichincha y un saldo en la cuenta corriente No. 003621522-4 del Banco de Guayaquil; según registros contables.

ACTIVO EXIGIBLE.- El valor total del activo exigible asciende a \$ 482.171,43. No se ha realizado la respectiva reserva para incobrables. Este saldo representa el 20.64% del total del activo y se

encuentra desglosado	482.171,43
como se indica a	15.407,22
continuación:	

Cartera-Clientes Otras cuentas por cobrar

ACTIVO REALIZABLE.- Compuesto por los valores resultantes de la toma física de Inventarios practicada a fines del mes de diciembre del 2015 a los cuatro rubros que lo conforman. Su monto total asciende a la cantidad de \$ 1.214.075,38.

#### ACTIVO FIJO

El activo fijo en su mayor parte lo conforma la maquinaria y equipo, su monto de \$291.465,02 representa el 12.48% del total del activo, lo que es comprensible por tratarse de una Compañía joven en cuanto a su existencia jurídica.

#### PASIVO

En relación a las cuentas del Pasivo, que sumado con el Patrimonio permite un análisis del 100%, tenemos lo siguiente:

#### PASIVO CORRIENTE

Dentro del grupo del pasivo corriente se tiene los siguientes rubros:

Cuentas y documentos por pagar	\$ 1.158.543,94
IESS	12.750,40
Administración Tributaria	74.010,29
Beneficios de Ley a Empleados	80.257,62
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE \$</b>	<b>1.700.132,26</b>

Este monto de \$ 1.700.132,26 representa el 72.79% del total de pasivo y patrimonio.

#### PATRIMONIO

Como componentes de este grupo tenemos:

#### CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía no ha variado desde su constitución. Su monto de \$ 200,00.

#### APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.

Al pasar por una Transición de Persona Natural a Corporación los bienes que pertenecían al Señor Guido Milton Altamirano Ortega y que constaban en su contabilidad personal, el año 2015 pasaron contablemente a pertenecer a CORPORACION IMPACTEX CIA LTDA. estando a la fecha de cierre de los Estados Financieros pendiente elevar a escritura de Aumento de Capital.

Es necesario dejar constancia de que ésta cuenta ha tenido retiros de parte de los

señores socios por lo que su saldo ha variado desde sus inicios.

## RESULTADOS

Está constituido por la utilidad del Ejercicio según los Balances de la Compañía CORPORACION IMPACTEX CIA LTDA. al 31 de diciembre del 2015, su valor antes de participación de trabajadores e impuestos es de \$ 107.281,03.

## ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS

### INGRESOS

#### INGRESOS OPERACIONALES

Constituido principalmente por un monto importante exclusivamente de ventas locales que es \$ 4.238.960,66.

#### COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Como resultado de la gestión empresarial, para alcanzar los ingresos antes mencionados se debieron incurrir en costos así:

El Costo de Producción y ventas alcanzó un monto de \$ 3.415.173,09 que representa el 80.57% respecto del total de ingresos.

#### GASTOS OPERACIONALES

En relación al grupo de Gastos de Operación, se puede indicar lo siguiente:

Gastos Administrativos, con un monto de \$ 298.651.13, constituyen los gastos incurridos principalmente por sueldos y beneficios del personal, honorarios profesionales, servicios personales, telefonía celular, seguridad, viajes y el uso de activos fijos, entre otros.

Gastos de Ventas, con un valor de \$ 337.474.11 representa el 7.96% respecto del total de ingresos. El rubro de publicidad y propaganda absorbe el mayor porcentaje y se justifica con el hecho de seguir posicionando en el mercado la marca MAO.

Gastos Financieros, se genera por los servicios bancarios de las cuentas corrientes del Banco Pichincha y Banco de Guayaquil.

## UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Como resultado final de las operaciones de la Compañía CORPORACION IMPACTEX CIA LTDA. al 31 de diciembre del 2015, esto es, comparando el total de ingresos por \$4.238.960,66 frente al total de costos y gastos por \$ 4.131.679,63, se obtiene un utilidad neta de \$ 107.281.03.

## INDICES FINANCIEROS

### LIQUIDEZ

Conforme se ha analizado la Compañía tiene una liquidez de 1.20 demostrando solvencia para responder a compromisos adquiridos y solventar eventualidades que podrían presentarse en el próximo año.

### EFICIENCIA

Es importante señalar que el período de cobro de la administración de la Compañía fue eficiente, toda vez que ha sido de 90 días.

## CONCLUSIÓN

En conclusión de lo expresado en este informe, la administración ha cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones de la Junta General de Socios.

La estructura del control interno contable en sus aspectos importantes es adecuada y respecto las disposiciones constantes en el Art. 321 de la Ley de Compañías, no ha llegado a mi entender algún asunto que debe ser informado.

Este informe de comisario es exclusivamente para información de los señores Socios, así como de la Superintendencia de Compañías y no puede ser utilizado para otros propósitos.



Dr. Jorge Ortiz.  
CC# 0601996374