

Guayaquil, 27 de marzo del 2018

Señores:

Junta General de Accionistas de la Compañía

FERRETERÍA ESPINOZA S.A.

Ciudad

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías, las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías y de las funciones que me compete como Comisario Principal de **FERRETERÍA ESPINOZA S.A.**, presento a ustedes mis observaciones sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración en relación con el ejercicio económico 2017, el mismo que está estructurado bajo las normas NIIF.

En consecuencia, durante el lapso indicado he observado:

1. Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

- Que los administradores han cumplido las normas legales, estatutarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio.
- Durante mis funciones he recibido de los Administradores la mejor cooperación.
- La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros

2. Responsabilidad del Comisario Principal

- Todos los bienes de la sociedad que están bajo la custodia de los administradores se encuentran en buen estado de conservación.
- Los procedimientos de control interno de la compañía son bien concebidos y se cumplen con absoluta rigurosidad.

- Las cifras presentadas en los estados financieros reflejan correctamente las expresadas en los libros de contabilidad y los estados financieros son absolutamente confiables de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

FERRETERIA ESPINOZA S.A.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
CORTE A		DICIEMBRE		del 2017
(ACUMULADO)				
Después de Ajustes				
CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL 1	PARCIAL 2	TOTAL
1	ACTIVO			19,269,628
101	ACTIVO CORRIENTE		18,666,372	
10101	CAJA	23,824		
10102	BANCOS	692,372		
10103	INVERSIONES TEMPORALES	542,584		
10104	CUENTAS Y DCTOS. POR COBRAR	6,141,422		
10105	PAGOS ANTICIPADOS	31,528		
10106	INVENTARIOS	11,234,643		
102	ACTIVOS NO CORRIENTES		550,214	
10201	CTAS-DOC.X.COBRAR LARGO PLAZO	122,846		
10202	ACTIVOS NO DEPRECIABLES	0		
10203	ACTIVOS DEPRECIABLES	1,265,775		
10204	DEPRECIACION ACUMULADAS	(870,103)		
10205	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	31,696		
103	OTROS ACTIVOS		53,042	
10301	CARGOS DIFERIDOS	53,042		
2	PASIVO			14,635,679
201	PASIVO CORRIENTE		1,341,980	
20101	OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS	0		
20102	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	269,224		
20103	IMPUESTOS POR PAGAR	665,236		
20104	CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL	307,742		
20105	PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR	63,211		
20106	CTAS POR PAG/RELACIONADAS C/P	36,567		
202	PASIVO A LARGO PLAZO		13,293,698	
20201	OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS	0		
20202	OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	12,716,030		
20203	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	577,668		
3	PATRIMONIO			4,633,949
301	CAPITAL		300,000	
30101	CAPITAL SOCIAL	300,000		
302	RESERVAS		359,244	
30201	RESERVAS	359,244		
304	RESULTADOS		3,933,479	
30401	RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	3,142,308		
30402	AJUSTES PATRIMONIALES	(73,648)		
30403	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	864,819		
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		41,226	
30501	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	41,226		
Sr. Néstor Julio Espinoza Monje Representante Legal		Ing. Boris Salguero Jurado Contador Reg. 0.10705		

- La comparación de los principales estados financieros de los dos últimos ejercicios económicos refleja el saludable estado de la compañía.

ANALISIS COMPARATIVO ANUAL Y POR AÑO

FERRETERIA ESPINOZA S.A.	2016	2017
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	DICIEMBRE	DICIEMBRE
Caja - Bancos	511,505	716,196
Inversiones Temporales	2,190,066	542,584
Cuentas x Cobrar Comerciales (Netas)	3,498,319	5,166,444
Otras Ctas x Cobrar Comerciales	742,286	974,978
Inventarios	7,676,503	9,237,847
Activos Corrientes	14,518,679	16,598,059
Gastos Pagados x Anticipado	31,795	31,528
Cuentas x Cobrar Socios CP	0	0
Otras Cuentas x Cobrar CP	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	14,550,474	16,660,615
Terrenos	0	0
Edificios	0	0
Muebles y Enseres	286,488	307,921
Equipo de Computación	350,659	491,158
Vehículos	154,398	156,183
Equipo de Seguridad	1,560	1,560
Equipo de Oficina	140,110	140,110
Instalaciones (Redes-Telefonica-Electr)	47,978	48,695
Redes Informáticas	34,194	51,542
MAQUINARIA Y EQUIPOS	53,309	68,607
Otros Activos Fijos	0	0
(-) Depreciación Acumulada	738,616	870,103
Propiedades de Inversión Terren	0	0
(-) Deterioro y Deprec. Acum. Propieda	0	0
Inversión en Propiedades	0	31,606
(-) Deterioro Inversión en Propiedades	0	0
Activo Fijo Neto	330,080	427,369
Inversiones LP	0	0
Cuentas por Cobrar Socios LP	0	0
Ctas x Cob. Relaciona LP + Ajuste Car	1,411,218	122,846
Activos Intangibles/Diferidos	43,530	53,042
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,784,828	603,256
TOTAL ACTIVO	16,335,302	17,263,871
Deuda Bancaria C.P.	0	0
Cuentas x Pagar Proveed. Local CP	196,300	133,569
Cuentas x Pagar Proveed. Ext CP	1,546	4,165
Anticipo De Clientes	15,212	31,925
Gastos Acumulados x Pagar B.Sociales	249,807	370,953
SRI x Pagar	507,403	665,236
Otras Cuentas x Pagar CP	64,398	99,565
Cuentas x Pagar Relacionadas CP	0	36,567
Porcion Cte. Prestamos L.P.	0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,034,665	1,341,980
Deuda Bancaria L.P.	0	0
Cuentas x Pagar Relacionadas LP	658,893	648,480
Cxp Accionistas Y/O Relac.	12,408,978	12,067,550
Prov. Benef. Social x Pagar Empleados	615,303	577,669
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	13,683,174	13,293,699
TOTAL PASIVO	14,717,839	14,635,679
Capital Social	4,000	300,000
Aportes a futura capitalización	296,000	0
Reservas	359,244	359,244
Utilidad/Pérdida Acumulada	2,695,080	3,142,308
ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ	-73,648	-73,648
Utilidad/Pérdida presente ejercicio	447,228	864,819
Otros Resultados Integral Acumulados	-107,184	41,226
TOTAL PATRIMONIO	3,620,720	4,633,949
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	18,338,560	19,269,628
Cuadre	-0	-0

FERRERERIA ESPINOZA S.A.		
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	DICIEMBRE	DICIEMBRE
+ Ventas Netas	16,655,395	19,857,349
- Costo De Ventas	12,317,466	14,573,013
- Depreciaciones y Amortizacion	148,924	136,351
- GASTOS DE DETERIORO	0	0
= UTILIDAD BRUTA	4,189,005	5,147,985
- Gastos Adminst. Y Generales	2,776,564	3,043,375
- Gastos De Ventas	826,900	903,257
- Otras Provisiones Incobrables	0	0
- Otras Provisiones Inventario	2,514	0
- Amort. Diferidos Y/O Intangibles	4,019	4,058
= UTILIDAD OPERATIVA	579,009	1,197,295
- Gastos Financieros	11,759	12,825
+ Otros Ingresos	160,693	162,151
- Otros Egresos	1,027	209
- Participacion Empleados	109,037	201,962
- Impuestos	170,650	279,632
= UTILIDAD NETA	447,228	864,819

- Las Juntas fueron convocadas y se reunieron de acuerdo a la Ley de Compañías y se trataron los puntos que constaban en el orden del día.
- He recibido copia del informe del Gerente de la Compañía el mismo que he estudiado y lo considero apegado a la realidad de lo ocurrido en la empresa durante el ejercicio del 2017.

Declaro expresamente que durante el desempeño de mis funciones he dado estricto cumplimiento a todas las disposiciones del Artículo 321 de la Ley de Compañías.

Atentamente,



Ing. Mirian del Rocio Velez Baque
C. I. # 091012037-7
COMISARIO PRINCIPAL