

Guayaquil, 08 de junio del 2020

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 2019, 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 2019
(ACUMULADO)				
Después de Ajustes				
CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL 1	PARCIAL 2	TOTAL
1	ACTIVO			21,993,877
101	ACTIVO CORRIENTE		20,065,889	
10101	CAJA	14,763		
10102	BANCOS	362,604		
10103	INVERSIONES TEMPORALES	40,000		
10104	CUENTAS Y DCTOS. POR COBRAR	7,387,870		
10105	PAGOS ANTICIPADOS	38,075		
10108	INVENTARIOS	12,131,476		
102	ACTIVOS NO CORRIENTES		1,845,897	
10201	CTAS-DIC.XCOBRAR LARGO PLAZO	1,324,833		
10202	ACTIVOS NO DEPRECIABLES	0		
10203	ACTIVOS DEPRECIABLES	-1,502,498		
10204	DEPRECIACION ACUMULADAS	(1,082,879)		
10206	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-101,646		
103	OTROS ACTIVOS		83,136	
10301	CARGOS DIFERIDOS	83,136		
104	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		58,976	
10401	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	58,976		
2	PASIVO			15,274,938
201	PASIVO CORRIENTE		1,994,321	
20101	OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS	0		
20102	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	556,488		
20103	IMPUESTOS POR PAGAR	559,395		
20104	CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL	328,915		
20105	PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR	149,543		
20108	CTAS POR PAG/RELACIONADAS C/P	1		
202	PASIVO A LARGO PLAZO		13,280,618	
20201	OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS	934,250		
20202	OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	11,447,902		
20203	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	839,490		
20204	PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	58,976		
3	PATRIMONIO			6,718,938
301	CAPITAL		300,000	
30101	CAPITAL SOCIAL	300,000		
302	RESERVAS		521,855	
30201	RESERVAS	521,855		
304	RESULTADOS		5,942,050	
30401	RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	5,930,539		
30402	AJUSTES PATRIMONIALES	(73,646)		
30403	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	685,160		
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		(44,967)	
30501	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	(44,967)		
Néstor Julio Espinoza Manje Representante Legal		Ing. Boris Salguero Jurado Contador Reg. C.10705		

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

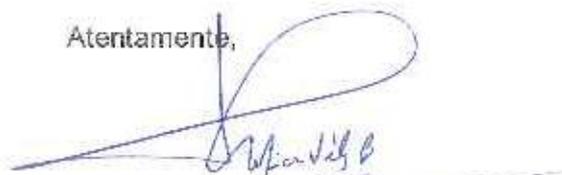
FERRETERIA ESPINOZA S.A.		2018	2019
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
Caja - Bancos	474,885	397,448	
Inversiones Temporales	40,000	40,000	
Cuentas x Cobrar Comerciales (Netas)	5,964,146	6,046,018	
Otras Ctas x Cobrar Comerciales	1,293,994	1,351,851	
Inventarios	9,121,574	8,901,453	
Inventario en Tránsito	2,667,305	3,230,024	
Gastos Pagados x Anticipado	21,785	39,075	
Cuentas x Cobrar Socios CP	0	0	
Otras Cuentas x Cobrar CP	0	0	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	19,583,689	20,005,889	
Terrenos	0	0	
Edificios	0	0	
Muebles y Enseres	377,861	420,389	
Equipo de Computación	542,461	566,514	
Vehículos	196,391	148,664	
Equipo de Seguridad	1,560	1,560	
Equipo de Oficina	140,981	144,645	
Instalaciones (Redes-Telefonica-Electr)	48,699	48,695	
Redes Informáticas	73,990	93,900	
MAQUINARIA Y EQUIPOS	69,564	78,230	
Otros Activos Fijos	0	0	
(-) Depreciación Acumulada	999,366	1,082,879	
Propiedades de Inversión Terrenos	0	0	
(-) Deterioro y Deprec Acum. Propieda	0	0	
Inversión en Propiedades	101,646	101,646	
(-) Deterioro Inversión en Propiedades	0	0	
Activo Fijo Neto	553,783	521,264	
Inversiones LP	0	0	
Cuentas por Cobrar Socios LP	0	0	
Ctas x Cob. Relaciona LP + Ajuste Car	900,030	1,324,633	
Activos Intangibles/Diferidos	101,716	83,136	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	28,475	58,976	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,584,006	1,988,008	
TOTAL ACTIVO	21,167,696	21,993,877	
Deuda Bancaria C.P.	0	0	
Cuentas x Pagar Proveed. Local CP	214,096	197,000	
Cuentas x Pagar Proveed. Ext CP	109,008	606,440	
Anticipo De Clientes	10,726	50,603	
Gastos Acumulados x Pagar B. Sociales	523,993	478,457	
SRZ x Pagar	886,606	559,395	
Otras Cuentas x Pagar CP	224,834	102,426	
Cuentas x Pagar Relacionadas CP	25,113	0	
Porcion Cte. Préstamos L.P.	0	0	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,994,377	1,994,320	
Deuda Bancaria L.P.	0	934,250	
Cuentas x Pagar Relacionadas LP	379,270	292,430	
Cxp Accionistas Y/O Relac	12,046,269	11,155,473	
Prov. Benef. Social x Pagar Empleados	685,428	839,490	
PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA D	28,475	58,976	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	13,139,441	13,280,618	
TOTAL PASIVO	15,133,818	15,274,938	
Capital Social	300,000	300,000	
Aportes a futura capitalización	0	0	
Reservas	445,726	521,855	
Utilidad/Pérdida Acumulada	4,083,568	5,330,538	
ADPOCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ	-73,648	-73,648	
Utilidad/Pérdida presente ejercicio	1,246,969	685,160	
Otros Resultados Integral Acumulados	31,261	-44,967	
TOTAL PATRIMONIO	6,033,877	6,718,938	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	21,167,696	21,993,877	
Quadre	-0	-0	

FERRETERIA ESPINOZA S.A.		2018	2019
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	DICIEMBRE	DICIEMBRE	DICIEMBRE
+ Ventas Netas	23,567,976	23,515,686	
- Costo De Ventas	17,071,051	17,387,426	
- Depreciaciones y Amortizacion	156,061	137,537	
- GASTOS DE DETERIORO	0	0	
= UTILIDAD BRUTA	6,340,864	5,990,723	
- Gastos Adminst. Y Generales	3,410,778	3,487,995	
- Gastos De Ventas	1,116,706	1,333,325	
- Otras Provisiones Incobrables	0	0	
- Otras Provisiones Inventario	22,980	46,145	
- Amort. Diferidos Y/O Intangibles	4,027	20,087	
= UTILIDAD OPERATIVA	1,786,374	1,103,171	
- Gastos x Financiamiento Bancarios	0	14,614	
- Gastos Financieros	16,775	23,201	
+ Otros Ingresos	248,880	200,947	
- Otros Egresos	1,144	1	
- Participacion Empleados	302,600	189,945	
- Impuestos	467,766	315,066	
= UTILIDAD NETA	1,246,969	761,289	

- 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 2019.

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 Rocío Velez Baque
C. I. # 091012037-7
COMISARIO PRINCIPAL