

INFORME DEL COMISARIO

A los Accionistas y Junta de Directores de la empresa "IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO INCOMANO S.A."

He revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, los correspondientes Estados de Resultado Integrales, Estados de cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminando en esta fecha. Los estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. La responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros.

Se efectuó de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la empresa "IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO INCOMANO S.A." al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y los flujos de efectivo por el año terminado al 2019 de conformidad con las normas internacionales de información financieras (NIIF PYMES) y prácticas contables establecidas o autorizadas por La Superintendencia De Compañías Del Ecuador. Y mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas al artículo 279 de la ley de las Compañías, como parte de esta revisión, efectuamos la siguiente:

1.- Información General

La compañía "IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO INCOMANO S.A." fue constituida el 16 de enero de 1980 y la actividad principal es de **ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES**. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es en Provincia: GUAYAS Cantón: GUAYAQUIL Parroquia: OLMEDO (SAN ALEJO) Calle: ELOY ALFARO Número: 231 intersección: ALBERTO REYNA Edificio: JOAQUIN ARIAS Piso: 2 Referencia ubicación: FRENTE A LA IGLESIA SAN ALEJO.

Su representante legal es el señor **Patricio Xavier Cedeño Crespín**.

2.- Políticas Contables

2.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corriente y no corrientes

ACTIVOS

Activos Corrientes

Efectivo y Equivalente de Efectivo	34409.54 (a)
Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes	
Cientes No Relacionados Locales	16308.12 (b)
Relacionados Locales	1022900.44 (c)
Anticipos Relacionados Locales (Empleados)	66.64 (d)
Anticipos No Relacionados Locales	1000.00 (e)
Anticipos Por Impuestos Corrientes	<u>28923.29 (f)</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	

Activos No Corrientes

Propiedades De Inversión	2416000.48 (g)
(-) Depreciación Acumulada Propiedades De Inversión	911964.11
Propiedad, Planta y Equipo	77716.33 (h)
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	<u>50807.62</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	

PASIVOS

Pasivos Corrientes

Cuentas y Documentos Por Pagar Comerciales

Corrientes

No Relacionados Locales	39196.83	(i)
Relacionados Locales	30506.11	(j)
Depósitos De Clientes	15533.00	(k)
Cuentas Por Pagar Administración Tributaria	11703.27	(l)
Obligaciones Con El IESS	280.80	(m)
Pasivos Corrientes Por Beneficio A Los Empleados	26713.00	(n)

TOTAL PASIVOS CORRIENTES

Pasivos no corrientes

Cuentas y Documentos Por Pagar No Corrientes

Accionistas Relacionados Locales Largo Plazo	83131.86	(o)
--	----------	-----

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES

3.- Clasificación de los activos entre corriente y no corrientes

En el Estado de Situación adjunto, los activos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.1 Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluye el efectivo en caja, las cuentas bancarias. Para este caso el saldo de esta cuenta es:

(Nota a) Saldo al 31 de diciembre de 2019

BANCO	34409.54	
SUMAN		34409.54

3.2 Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes Clientes No Relacionados Locales

En este rubro se incluyen las cuentas por clientes locales, con vencimientos igual o inferior a 12 meses. La compañía por ser una empresa comercial, presenta una cartera de clientes de las cuales su forma de pago es a contado.

(Nota b) Saldo al 31 de diciembre de 2019

BASELINE S.A.	2100.00	
SERVICIOS MEDICOS SUMEDCA S.A.	12480.00	
STARCLEANERS	1400.00	
VJ FEBRE	328.12	
SUMAN		16308.12

3.3 Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes Relacionados Locales

(Nota c) Saldo al 31 de diciembre de 2019

En este rubro se encuentran las cuentas y documentos por cobrar relacionadas, se detalla como sigue:

ALEJANDRINA CRESPIN CASTRO	184.29
----------------------------	--------

AREVALO AREVALO FLAVIO ARSECIO	6720.00
BEVIN SA	186.67
CEDEÑO CRESPIAN FABIAN ROBERTO	326445.84
DOMETIO SA	2469.97
HELGA KARINA CEDEÑO CRESPIAN	1553.05
INMOBILIARIA COMERCIAL FABIAN PATRICIO SA	14361.68
INMOBILIARIA KARINACA SA	1893.36
LIGHTHOUSE SA	55618.64
SOCIEDAD PREDIAL Y MERCANTIL MILATEX S.A	559702.27
WALTER WILFRIDO CEDEÑO GRACIA	53764.67
SUMAN	1022900.44

3.4 Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes Anticipos Relacionados Locales (Empleados)

(Nota d) Saldo al 31 de diciembre de 2019

En este rubro existe préstamos a sus empleados que serán cruzados con el 15% de participación

ORELLANA ORTEGA MARIA ALEJANDRA	66.64
SUMAN	66.64

3.5 Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes Anticipos No Relacionados Locales

(Nota e) Saldo al 31 de diciembre de 2019

En este rubro se encuentran los anticipos a los proveedores locales, anticipo comisiones a los vendedores viáticos y otros anticipos, se detalla como sigue:

FLORES CEDEÑO CARLOS	1000.00
SUMAN	1000.00

3.6 Activos por Impuestos Corrientes

En este rubro se incluye las retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal con créditos al Impuesto a la Renta del año económico. Para el este ejercicio económico, las retenciones en la fuente fueron devengados por tener impuesto a la renta que cancelar durante el año 2019, quedando saldo a favor del contribuyente.

En esta cuenta se encuentra además registrada, el crédito tributario de producto del exceso pagado por compras.

(Nota f) Saldo al 31 de diciembre de 2019

CREDITO TRIBUTARIO IVA	10390.30
CREDITO TRIBUTARIO I.R.	18532.99
SUMAN	28923.29

3.7 Propiedades De Inversión

Se miden el costo del activo adquirido por su valor razonable, con fiabilidad. En tales casos, el costo del activo se medirá por el valor en libros del activo entregado. Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de las propiedades es como sigue:

(Nota g) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

TERRENOS	1135089.86	
EDIFICIOS	1280910.62	
(-) Depreciación Acumulada Propiedad de Inversión	<u>911964.11</u>	
SUMAN		1504036.37

3.8 Propiedad, planta y equipo

Se miden el costo del activo adquirido por su valor razonable, con fiabilidad. En tales casos, el costo del activo se medirá por el valor en libros del activo entregado. Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de las propiedades es como sigue:

(Nota h) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

EDIFICIOS	35878.31	
INSTALACIONES	41838.02	
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	<u>50807.62</u>	
SUMAN		26908.71

4.- Clasificación de los pasivos entre corriente y no corrientes

En el Estado de Situación adjunto, sus pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses:

4.1 Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes No Relacionados Locales

(Nota i) Saldo al 31 de diciembre de 2019

Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes No Relacionados Locales son como se detallan:

AMAGUA C.E.M	226.43	
AREVALO SOBREVILLA ANA LUZ	3680.00	
CNEL EP	29.40	
GOB AUTON DESC MUNICIPAL DE SALINAS	3968.35	
INTERAGUA C.L.TDA	337.35	
M.I. MUNICIPALIDAD DE GUAYAQUIL	<u>30955.30</u>	
SUMAN		39196.83

4.2 Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes Relacionados Locales

(Nota j) Saldo al 31 de diciembre de 2019

En este rubro va registrado el valor a pagar a las relacionadas y el detalle va como sigue:

BANANINI SA	27269.05	
INENSA SA	<u>3237.06</u>	
SUMAN		30506.11

4.3 Pasivos Corrientes Depósitos de Clientes

En esta cuenta se registra las los valores de los depósitos de clientes:

(Nota k) Saldo al 31 de diciembre de 2019

ALEXANDRA CALDERON JAMA	14.00	
JUAN CARLOS BAJAÑA LOPEZ	660.00	
MARCOS MANOSALVAS	700.00	
SERVICIOS MEDICOS SUMEDCA S.A.	13200.00	
TECHNORENT S.A	958.00	
UGARTE EGUES NICOLE DANIELA	1.00	
SUMAN	15533.00	

4.4 Cuentas Por Pagar Administración Tributaria

Este rubro se encuentra registradas las deudas tales como: Retenciones en la Fuente retenidas, Retenciones del IVA, IVA cobrado.

(Nota l) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

IVA POR PAGAR	9947.66	
RETENCION EN LA FUENTE IMPUESTO	1626.28	
RETENCION EN LA FUENTE IVA	129.33	
SUMAN	11703.27	

4.5 Pasivos Corrientes Obligaciones con el IEES

En esta cuenta se registra las los valores pendientes por pagar al IEES:

(Nota m) Saldo al 31 de diciembre de 2019

APORTE IECE Y SETEC	13.00	
APORTES PATRONALES	144.95	
APORTES PERSONALES	122.85	
SUMAN	280.80	

4.6 Pasivos Corrientes Por Beneficio A Los Empleados

Este rubro se encuentra registradas las deudas tales como: Beneficios de Empleados y Sueldos Pendientes de Pago, el 15% de Participación trabajadores por pagar del ejercicio.

(Nota n) Saldo al 31 de Diciembre de 2020

DECIMO CUARTO POR PAGAR	984.90	
DECIMO TERCERO POR PAGAR	108.33	
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	17869.27	
TRABAJADORES 15% UTILIDADAES	7750.50	
SUMAN	26713.00	

4.7 Cuentas y Documentos Por Pagar No Corrientes Accionistas Relacionados Locales Largo Plazo.-

En esta cuenta se registra las los valores de las cuentas y documentos por pagar de Accionistas:

(Nota o) Saldo al 31 de diciembre de 2019

5.- Capital Social

El capital social de la compañía está representando por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1.00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. Para el caso de "IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO INCOMANO S.A.", el Capital Social de la compañía es el siguiente:

IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO INCOMANO S.A

EXP: 24557

CÉDULA DE IDENTIDAD/RUC/ PASAPORTES	Accionistas	Capital Pagado	%
0911301620	Cedeño Crespín Fabián Roberto	1500.00	15.00%
0911269363	Cedeño Crespín Helga Karina	1500.00	15.00%
0911261642	Cedeño Crespín Patricio Xavier	1500.00	15.00%
0910007830	Cedeño Crespín Walter Humberto	1500.00	15.00%
0901909218	Cedeño Gracia Walter Wilfrido	4000.00	40.00%
	TOTAL	10000.00	100.00%

6.- Resultados Acumulados y Resultado del ejercicio actual

Los registros se mantienen en cuanto a la Reserva Legal de \$90081.03, la Reserva Facultativa de \$4428.15, la Reserva de Capital de \$8229.50, la Reserva por Valuación de \$1536276.15, a Otros Resultados Integrales de \$223301.18 y a la Utilidad Acumulada \$522854.71, en cuanto al Resultado del Ejercicio tiene una utilidad de \$30686.62.

7.- Reconocimiento de los Costos y Gastos

Sus gastos son debidamente soportados por documentos autorizados por el Servicio de Rentas Internas, según el reglamento de Comprobantes de Ventas y Retenciones en relación al giro del negocio. La gerencia general es responsable de cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía.

Todos los pagos y gastos son autorizados por la gerencia general; dicho proceso cuenta previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido en todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con los requisitos establecidos en el reglamento de comprobantes de venta y retención de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Todos los pagos sean por; por anticipo, abono o cancelación, que se realicen por cualquier medio (cheques o transferencias electrónicas) deberán ser nominativo a nombre o cuenta del beneficiario (cliente o proveedor del servicio y/o productos) a excepción de aquellos gastos realizados con fondo de caja chica.

Los gastos operativos, administrativos, de ventas, financieros, tales como sueldos, honorarios, comisiones arrendamientos, servicios, intereses de financiamiento, y otros deberán son registrados por el método del devengado.

Con respecto a las remuneraciones, el contador deberá revisar que todas las remuneraciones a pagar sean mensuales y/o quincenales, y que estén en estricto apego a las normas legales vigentes.

Todo aumento de sueldos y salarios que se modifique en los roles, deberá tener la autorización otorgada por el gerente general y la firma del jefe inmediato superior del empleado involucrado

8.- Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contra presentaciones recibidas a recibir, por el servicio de alquiler de inmuebles en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con lo que establece la NIC18; ingresos de actividades ordinarias.

Todos los ingresos cobrados por cualquier rubro a los que se hace mención en el catálogo de cuentas, se depositarán en las cuentas bancarias de la compañía.

Dando cumplimiento a todo lo que se establece la Normas NIIF PYMES, así como de los criterios de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, la compañía "IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO INCOMANO S.A." cumple con cada una de las que pudieran ser aplicables en sus cuentas, haciendo de esta manera sus estados financieros confiables al cierre del ejercicio económico.



CPA YESSICA MARISOL DIAZ MANCHENO

C.I. 0918381146

Reg. 1006-10-1015266