

Jéssica Paulina Ocampo Villacís
Luis Moscoso y Cantón Gualaquiza
Telf.: 4195506
Celular: 0992262131
jessicaocampo78@hotmail.com

Cuenca, junio 19 del 2018

Señores
MASOLUC S.A.
Ciudad

Estimados señores:

Como Comisaria Principal de MASOLUC S.A., me permito poner a consideración de la Junta General de Accionistas el presente Informe sobre los Estados Financieros y en general sobre las actividades administrativas de la compañía referentes al ejercicio económico del año 2017

Libro de Accionistas y Contables.

Revisando los Libros de: Actas de la Junta General, Aportaciones, Expedientes, etc.; informo a esta Junta, que los mismos se encuentran al día en el registro con relación de los movimientos correspondientes y se han cumplido con las resoluciones tomadas por la Junta General.

En cuanto a los Libros contables, informo que los mismos han sido llevados de acuerdo a los Principios de Contabilidad de General Aceptación y a los preceptos que establecen las leyes, principalmente la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas.

En general puedo afirmar que la administración se ha preocupado en cumplir con la custodia de los bienes propios, así como los de terceros.

Cambios en la Posición Financiera y en los Ratios.

Los cambios más significativos que se han dado en la posición financiera de la Empresa y en sus ratios comparativamente con el año precedente son los que se observan en los anexos que a continuación se detallan:

Jéssica Paulina Ocampo Villacís
 Luis Moscoso y Cantón Gualaquiza
 Telf: 4195506
 Celular: 0992262131
 jessicaocampo78@hotmail.com

MASOLUC S.A.
BALANCE GENERAL AL 31/12/2017

ACTIVO		PASIVO	
DISPONIBLE	\$90,876.71	PASIVO CORRIENTE	\$100,775.56
Caja Chica	\$200.00	Ctas x Paga Heriberto Herrera	\$7,879.94
Caja Chica Guayaquil	\$100.00	Ctas x Pagar Francisco Andrade	\$10,667.63
Banco de Guayaquil	\$40,673.89	Proveedores compra cartera	\$56,616.91
Banco de Austro	\$9,773.23	Proveedores	\$7,198.73
La Merced	\$11,336.00	less x pagar	\$4,213.01
Bolivariano	\$8,214.59	Provisiones Beneficos	\$10,986.60
Aporte Socio Cooperativa La Merced	\$8.00	Impptos x pagar SRI	\$3,712.74
Aporte socio Cooperativa Jep	\$10.00		
La Jep Inversion	\$20,000.00		
INVERSION EN COMPAÑIAS	\$560.00		
EXIGIBLE	\$98,220.70	PATRIMONIO	\$143,427.69
Clientes	\$41,603.79	PATRIMONIO	
Clientes compra cartera	\$56,616.91		
PAGOS ANTICIPADOS	\$11,541.33	Capital	\$900.00
Retencion Credito tributario IVA	\$2,994.56	Aporte Afuturas	
credito tributario IVA	\$2,156.50	Capitalizaciones	\$900.00
Credito Rte Fte	\$6,390.27	Perdia 2015	-\$130.09
ACTIVO FIJO	\$39,664.51	Utilidad 2016	\$11,414.31
Muebles y enseres	\$4,057.82	Reserva Legal	\$1,268.26
Equipo de computacion	\$8,559.17	Resultado del Ejercicio	\$129,075.21
Vehículo	\$35,884.44		
Depreciacion	-\$8,836.92		
OTROS ACTIVOS	\$3,900.00		
Movilizacion	\$2,400.00		
Anticipo Entregados	\$1,500.00		
Total Activo	\$244,203.25	Total Pasivo + Patrimonio	\$244,203.25

Jéssica Paulina Ocampo Villacís
 Luis Moscoso y Cantón Gualaquiza
 Telf: 4195506
 Celular: 0992262131
 jessicaocampo78@hotmail.com

MASOLUC S.A.
ANÁLISIS DE RATIOS

	2016	2017
Liquidez		
Razón corriente de liquidez		
Activo Corriente/ Pasivo Corriente	0.98	1.88
Prueba Ácida		
Activo Líquido/ Pasivo Corriente	0.13	0.90
Apalancamiento		
Apalancamiento		
Total Deudas (CP-LP) / Patrimonio	8.76	0.70
Razón deuda activos totales		
Total Deudas (CP-LP) / Total de Activos	0.89	0.41
Rentabilidad		
Rendimiento sobre inversión		0.53

Jéssica Paulina Ocampo Villacís
 Luis Moscoso y Cantón Gualaquiza
 Telf.: 4195506
 Celular: 0992262131
 jessicaocampo78@hotmail.com



MASOLUC
S.A.

BALANCE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 diciembre del 2017

INGRESOS		\$468,009.57
INGRESOS OPERACIONALES		\$468,009.57
Ventas por Gestiones de recuperacion	\$267,676.41	
Otros Ingresos por compra de cartera	\$200,333.16	
GASTOS		\$339,133.85
GASTOS DE ADMINISTRACION		\$43,287.43
Sueldo y Beneficios	\$19,253.71	
Sueldo Administración	\$4,688.29	
Incentivos y bonos	\$9,498.00	
XIII Sueldo Administración	\$1,183.02	
XIV Sueldo Administración	\$375.00	
Aporte Patronal Administración	\$1,724.85	
Gastos Vacaciones Administración	\$581.52	
Fondos de reserva	\$1,183.02	
OTROS GASTOS DE PERSONAL ADM.	\$2,573.81	
Atencion a Personal Adm	\$1,257.48	
Gtos de Alimentacion Adm	\$488.81	
Uniformes de Adm	\$827.52	
Suministros y Mant. Adm	\$1,950.68	
Mantenimiento Local	\$68.11	
Suministros de limpieza	\$0.00	
Mantenimiento vehiculos	\$0.00	
Mant. Muebles de Ofi	\$1,843.29	
Gtos de Combustible	\$39.28	
	\$0.00	
GASTOS DE DEPRECIACION	\$5,358.07	
Gtos de Depreciacion	\$5,358.07	
GASTOS DE ARRIENDO	\$4,200.00	
Gtos de Arriendo	\$4,200.00	
UTILES Y SUMINISTROS OFICINA	\$344.12	
Papeleria y Suministros	\$242.36	
Impresiones	\$101.74	
GRAVAMES ADMINISTRACION Y HONO	\$7,004.33	
Impuestos	\$216.33	
Honorarios	\$6,788.00	
Gtas. Calificacion proveedores		
GASTOS VARIOS	\$2,602.71	

Jéssica Paulina Ocampo Villacís
 Luis Moscoso y Cantón Gualaquiza
 Telf.: 4195506
 Celular: 0992262131
 jessicaocampo78@hotmail.com

Gtos de bancos	\$291.68	
Gtos varios Admi	\$2,311.03	
GASTOS DE VENTAS		\$295,846.43
Sueldo y Beneficios		\$133,635.88
Sueldo Vtas	\$72,359.89	
Incentivos y bonos	\$24,445.62	
Horas Extras	\$1,978.02	
XIII Sueldo Vta	\$8,611.20	
XIV Sueldo Vtas	\$4,906.25	
Aporte Patronal Vtas	\$12,638.75	
Gastos Vacaciones Vtas	\$4,305.60	
Fondos de reserva	\$4,390.75	
OTROS GASTOS DE PERSONAL VTAS		\$105,221.42
Aseroria para vtas	\$0.00	
Uniformes de Vtas	\$981.16	
Gtos representacion	\$65,430.89	
Mensajería	\$0.00	
Personal adicional	\$38,809.37	
SUMINISTROS Y MANT. Y OTROS GTOS		\$58,989.13
Gtos Combustibles Vtas	\$2,239.49	
Gtos Mant. Vehiculos	\$3,142.87	
Mantenimiento Equip Com	\$14,916.28	
Gtos de Arriendo	\$7,918.23	
Gtos Internet	\$264.83	
Gtos Envio de Mensajes	\$393.70	
Gtos telefonos	\$0.00	
Gtos Celular vtas	\$8,259.26	
Gtos viajes y Hospedaje ventas	\$11,984.37	
Atención a Personal	\$1,186.49	
Atencion a Clientes y Otros	\$3,209.93	
Gtos de Promocion	\$206.46	
Otros gtos vtas	\$557.96	
Gtos de correspondencia	\$139.53	
Seguro de Vehiculo	\$299.59	
Gasto de Operación CNT	\$532.37	
Gtos no deducibles	\$1,737.77	
OTROS INGRESO NO OPERACIONALES		\$199.49
Interesese Ganados	\$199.49	
Utilidad del Ejercicio		\$129,075.21

Jéssica Paulina Ocampo Villacís
 Luis Moscoso y Cantón Gualaquiza
 Telf.: 4195506
 Celular: 0992262131
 jessicaocampo78@hotmail.com

Durante el año que ha transcurrido se puede evidenciar un crecimiento de ventas ya que en año 2017 se obtuvo ingresos adicionales por \$200.333,16 por compra de cartera, en tanto que en el año 2016 los ingresos estuvieron conformados con ingresos de ventas por gestiones de recuperación. Por lo tanto, para realizar un comparativo me voy a referir en grupos de cuentas:

En este año no hubo problemas de liquidez al incrementar los ingresos de \$206.482,44 a \$468.009,57 por lo tanto la compañía durante el año 2017 no solicito préstamos a sus accionistas manteniéndose este rubro en \$18.547,56

Con el resultado positivo que presentó la compañía fortaleció su capital.

En lo referente se ha revisado los auxiliares tanto de las cuentas de activos, pasivos y patrimonio y esto están en orden.

Liquidez: Durante el año 2017 tenemos un índice de liquidez de 1.88, se incrementó en 0.90 con respecto al año 2016 que fue de 0.98, este incremento se debe a que se procedió a buscar nuevos ingresos.

Endeudamiento: La empresa en el año que transcurrió tiene un mejoramiento en este índice mostrando un rendimiento sobre la inversión de 52.86%

Rentabilidad: Durante el año 2017 podemos indicar que la compañía ha logrado su equilibrio y ha conseguido un resultado positivo de US\$ \$129.075,21 se puede evidenciar que las búsquedas de nuevos ingresos en la actividad de la compañía dieron resultados positivos.

MASOLUC S.A.

Diciembre del 2017

Dictamen del 2017

		Ventas			
		468,009.57			
<u>BENEFICIOS</u>	Costo de Ventas	0.00	Costo y Gastos	Utilidad Neta antes de impuestos	% Utilidad Neta
	Gastos Operacionales	339,133.85		129,075.21	
	Otros Ingresos y Gastos	199.40			
	Gastos financieros	0.00			
				Ventas	
				468,009.57	
Rendimiento sobre la Inversión					
52.86%					
<u>INVERSION</u>	Disponible	90,876.71	Activo Corriente	Ventas	Rotación de la inversión
	Exigible	98,220.70		468,009.57	
	Realizable	0.00		inversion Total	
	Pagos Anticipados	11,541.33		244,203.25	
			Activo Fijo+ Otros Activos		
		43,564.51			

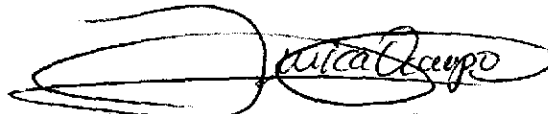
Jéssica Paulina Ocampo Villacís
Luis Moscoso y Cantón Gualaquiza
Telf: 4195506
Celular: 0992262131
jessicaocampo78@hotmail.com

Conclusiones y Recomendaciones.

Concluida la revisión en base a los procedimientos de Principios de Contabilidad de General Aceptación y a los preceptos que establecen las leyes, en mi opinión los Estados Financieros presentados a la Junta General Extraordinaria y de la Contabilidad que los respaldan han sido elaborados siguiendo las normas generalmente aceptadas y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Por todo lo observado, concluyo que los estados financieros de MASOLUC S.A., reflejan razonablemente la situación de la empresa, por lo que me permito recomendar a la Junta General Extraordinaria su aprobación.

Atentamente.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jéssica Ocampo', enclosed within a large, loopy oval shape.

Jéssica Paulina Ocampo Villacís

COMISARIO PRINCIPAL