

## INFORME DE COMISARIO MARTINEZ E HIJOS CIA. LTDA.

EJERCICIO ECONOMICO 2015

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE MARTINEZ E HIJOS CIA. LTDA.

### ANTECEDENTES:

Fui designado como comisario por la Junta General de Socios, Por consiguiente en cumplimiento de lo estipulado en los estatutos 279 y 291 de la ley de compañías, y en mi cumplimiento de Comisario y en atención a la funciones a mi encomendadas, pongo a consideración de los Señores Socios el presente Informe, acorde al Reglamento de la resolución Nº 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías.

### OBJETIVOS:

#### 1.- EL PRESENTE INFORME SE LIMITA A ESTABLECER:

a) Opinión sobre el cumplimiento, por parte de los administradores, normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y Aspectos Administrativos.

b) Expresar una opinión sobre la razonabilidad a las cifras en los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2015

Informe sobre disposiciones constantes en el Artículo 279 de la Ley de Compañías.

#### OPINION SOBRE CUMPLIMIENTO, POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES, NORMAS ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS, ASI COMO DE LAS RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL Y DEL DIRECTORIO.

#### 1.- DISPOSICIONES LEGALES.

La Empresa se constituyó el 09 de Enero de 1978 ante el Doctor Rubén Vintimilla Bravo, Notario Segundo del Cantón Cuenca; y fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nº 13 el 23 de Enero de 1978, de acuerdo a las leyes del Ecuador, de manera especial a la ley de compañías.

#### 2.- OBJETO SOCIAL.

La compañía tendrá por objeto ejercer el comercio en actos tales como representaciones, agencias, distribuciones y ventas, así como la importación y exportación; podrá también fabricar productos destinados al consumo humano y en general la realización de cualquier acto y ó contrato permitido por la ley

**3.- LIBROS SOCIALES.**

- a) Libro de Participaciones y Socios
- b) Libros de Actas de Junta General de Socios y de Directorio

Las Actas deben presentarse debidamente ordenadas formando un expediente con toda la documentación que fue tratada y de acuerdo al Orden del día conforme lo establece el Art. 122 de la Ley de Compañías.

**4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**NOTA 1.-CAJA - BANCOS**

En este rubro se agrupan las cuentas de valores correspondientes a una disponibilidad como son Caja y Bancos

CUENTA	AÑO 2015
CAJA	62.194,79
BANCOS	8.048,95
BANCOS	
BANCO PICHINCHA AHORROS	5.120,35
Banco del Pichincha CORRIENTE	2.865,76
Cooperativa Alfonso Jaramillo (Ahorros)	62,84
TOTA CAJA-BANCOS	70.243,74

De acuerdo a la revisión efectuada en la cuenta Caja -Bancos se pudo observar que de acuerdo a los registros contables al 31 de diciembre de 2015 los saldos en bancos está debidamente conciliados.

**NOTA 2.- ACTIVO EXIGIBLE**

La empresa en activos financieros tiene la cuenta CLIENTES la misma que para efectos de revisión comprende el total de ventas efectuadas y que aun no se han cobrado el cual nos da un monto de \$ 446.261,29; y mantiene una provisión de incobrables por el valor de 18.190,90.

**NOTA 3.- REALIZABLE**

El valor al 31 de diciembre de 2015 fue de \$ 418.385,77

CUENTA	
INVENTARIO DE MERCADERIAS-DISTIBUIDORA	415.181,54
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS-PLANTA	3.204,23
Total	418.385,77

De acuerdo a la documentación este inventario se encuentra correctamente valorado de acuerdo a los registros contables

**NOTA 4.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Dentro de este rubro tenemos la cuenta impuestos asciende a \$ 67.479,43 la misma que esta distribuida crédito tributario a favor de la empresa por el valor de \$ 40.365,19; y por anticipo impuesto a la renta el valor de \$ 27.114,21

**ACTIVO FIJO Y ACTIVO DIFERIDO**

**NOTA 5.- ACTIVO DEPRECIABLE**

Dentro de esta cuenta esta registrado los Activos tangibles de la empresa los mismos que están debidamente registrados y depreciándose de acuerdo a su vida útil.

CUENTA	AÑO 2015	VIDA UTIL
<u>Muebles y Enseres</u>	65.931,01	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	- 65.931,01	
<u>Equipos de Computación</u>	31.084,36	3 AÑOS
Depreciación Acumulada de Computación	- 26.699,16	
<u>Maquinaria Planta</u>	206.031,99	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Maquinaria Planta	- 165.933,80	
<u>Vehículos</u>	93.645,28	5 AÑOS
Depreciación Acumulada de Vehículos	- 86.149,94	
<u>Edificios</u>	1.094.529,97	20 AÑOS
Depreciación Acumulada Edificios	- 261.543,50	
Total	882.965,20	

**NOTA 6.- ACTIVO NO DEPRECIABLE**

En esta cuenta esta registrada según la información presentada el Terreno ubicado en la Calle Vieja N° 7-90 y 7-96; y Av. Hurtado de Mendoza N° 11-46 el mismo que está valorado en \$ 55.469,94

**NOTA 7.- ACTIVO DIFERIDO**

En este rubro constan las Marcas y Patentes la que tienen un valor bruto de 15.650,80 menos de Amortización Acumulada que suma \$ 14.448,38; obteniendo un valor neto al 31 de diciembre del 2015 de \$ 1.202,42;

La empresa mantiene al 31 de diciembre del 2015 un Anticipo a Proveedores el mismo que es por el anticipo efectuado en la compra del programa de computación

**PASIVO CORRIENTE**

**NOTA 8.- OBLIGACIONES BANCARIAS**

La empresa posee obligaciones por préstamos bancarios a corto plazo con:

CUENTA	AÑO 2015
Banco Pichincha	29.500,37
Cooperativa Alfonso Jaramillo	25.000,00
Total	54.500,37

**NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO Y PROVEEDORES**

El total al 31 de diciembre del 2015 de estas cuentas suman 390.084,99 la misma que está comprendida por:

CUENTA	AÑO 2015
Proveedores	793.361,84
Total	793.361,84

**NOTA 10.- OBLIGACIONES SOCIALES, TRIBUTARIAS**

Las cuentas que se determinaron como obligaciones sociales están aquellas que el patrono tiene con los empleados, y las Obligaciones Tributarias las que la empresa mantiene con el SRI las cuales se desprenden en:

CUENTA	AÑO 2015
OBLIGACIONES SOCIALES:	
DECIMO TERCER SUELDO	1.306,27
DECIMO CUARTO SUELDO	4.177,21
OTRAS OBLIGACIONES	800,00
PARICIPACION TRABAJADORES	2.868,14
TOTAL	9.151,62

CUENTA	AÑO 2015
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:	
RETENCION EN LA FUENTE	3.791,17
RETENCION DEL IVA	8.564,17
Total	12.355,34

**NOTA 11.-SOBREGIROS BANCARIOS**

En las revisiones efectuadas se pudo determinar que al 31 de diciembre del 2015 la empresa mantiene sobregiros con el banco de Machala por el valor de \$ 7.125,51; y en el banco del Pichincha por el valor de \$ 18.029,11

**PASIVO NO CORRIENTE**

**NOTA 12.-CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Dentro de este rubro tenemos las obligaciones por pagar largo plazo la misma que al 31 de diciembre del 2015 se detalla a continuación:

CUENTA	AÑO 2015
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	10.000,00
BANCO DE MACHALA	19.017,60
FELIPE MALO	25.000,00
EVA VALDIVIEZO	45.000,00
Total	99.017,60

**NOTA 13.- PROVISION POR BENEFICOS EMPLEADOS**

En esta cuenta se registra el valor de Las provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio, cuyos montos al 31 de diciembre del 2015 se presentan así: Jubilación Patronal por \$ 84.584,28, y Desahucio el valor de \$ 30.248,00

**PATRIMONIO**

**NOTA 14.- PATRIMONIO NETO**

El Patrimonio Neto a Diciembre del 2015 corresponde a las siguientes cuentas:

CUENTA	AÑO 2015
Capital Social	250.000,00
Aporte Socios	27971,07
Reservas	53.938,19
Resultados Adopción NIIF	401.102,25
Resultado del Ejercicio	9.621,18
Total	799.500,65

En este rubro del patrimonio se revela el aporte en numerario efectuado por los señores Socios de la Compañía, más del producto de la empresa en marcha, como reservas y resultados

**ESTADO DE RESULTADOS**

**NOTA 15.- RESULTADOS**

Los resultados al 31 de diciembre de 2015 presento una utilidad neta de \$ 19.120,21, los mismos que se reflejan de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2015
INGRESOS OPERACIONALES	3.483.834,01
COSTO DE VENTAS	3.042.370,05
UTILIDAD BRUTA	441.463,96
GASTOS OPERACIONALES	442.861,01
GASTOS FINANCIEROS	24.871,26
OTROS GASTOS	7.483,78
PERDIDA OPERACIONAL	33.752,09
INGRESO NO OPERACIONAL	52.843,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	19.120,21

**NOTA 16.- ANALISIS FINANCIEROS**

Los índices financieros son una medida para la evaluación de la gestión administrativa financiera de la compañía.

**a) CAPITAL DE TRABAJO**

Este ratio financiero nos determina que a medida que los pasivos corrientes sean menores a los pasivos corrientes, la salud financiera de la empresa para hacer frente a las obligaciones al corto plazo es mayor, El capital de trabajo que tiene al empres en el año 2015 fue de 67.212,97.

**b) INDICE DE LIQUIDEZ**

El índice de Liquidez de la empresa es de 1,07 lo que significa que por cada dólar que la empresa adeuda tiene 1.07 dólares para cubrir las obligaciones a corto plazo; esta medida es más rigurosa, ya que del total del Activo Corriente se restan los inventarios ya que estos requieren cierto tiempo para la venta y la recuperación del efectivo.

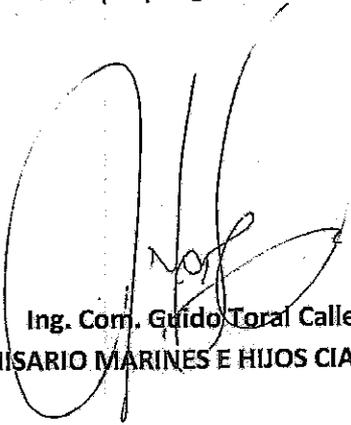
**c) INDICE DE ENDEUDAMIENTO**

El índice de Endeudamiento de la empresa es de 0,59 esto significa que por cada dólar invertido en activos 0,59 pertenecen a terceros, se considera un aceptable cuando este coeficiente no llega a 1, en el presente caso el coeficiente no está dentro de este rango

**OPINION RESPECTO A LA INFORMACION REVELADA EN LOS ESTADOS FINANCIERO**

En base a los puntos expuestos considero que al 31 de diciembre del 2015 los Estados Financieros reflejan lo realizado por la compañía en todos sus aspectos, lo aquí expuesto constituye el resultado del trabajo realizado, el mismo que pongo a su consideración y conocimiento.

Cuenca, 20 de Marzo del 2016



Ing. Com. Guido Toral Calle  
COMISARIO MARINES E HIJOS CIA. LTDA.