

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

EJERCICIO ECONOMICO 2016

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 N° 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 2016

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 N° 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.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

CUENTA	AÑO 2016
CAJA	
CHEQUE POSFECHADOS	81.606,55
BANCOS	
BANCO MACHALA cta corriente 1150125932	1.496,66
BANCO PICHINCHA Cta ahorros 4933044300	156,58
BANCO PICHINCHA Cta corriente 3492556104	3.642,66
BANCO PICHINCHA CTA Nº 3445445004	14.150,34
Cooperativa Alfonso Jaramillo (Ahorros)	18,85
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	101.071,66

De acuerdo a la revisión efectuada en la cuenta Bancos se pudo observar que de acuerdo a los registros contables al 31 de diciembre de 2016 en esta cuenta se encuentra debidamente conciliado.

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa en activos financieros tiene la cuenta DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR 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 neto de \$ 404.589,51

NOTA 3.- INVENTARIOS

El valor al 31 de diciembre de 2016 fue de \$ 438.445,40

CUENTA	
INVENTARIO MATERIA PRIMA	3.204,23
INVENTARIO DE MERCADERIA EN EL ALMACEN	435.241,17
Total	438.445,40

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

NOTA 4.- PAGOS ANTICIPADOS Y ACTIVIOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro tenemos la cuenta seguros pagados por anticipado el mismo que asciende a \$ 859,01; y la cuenta de Activos por Impuestos Corrientes la cual se encuentra distribuida en crédito tributario (IVA) por el valor de \$ 546,71, crédito tributario (I.R) por un valor de \$ 20.732,93 y la cuenta de anticipo de impuesto a la renta por un valor de \$ 66.088,34

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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 2016	VIDA UTIL
Muebles y Enseres	66.071,01	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	65.931,01	
Equipos de Computación	36.200,50	3 AÑOS
Depreciación Acumulada de Computación	26.599,16	
Maquinaria Y Equipo	206.031,99	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Maquinaria Planta	165.933,80	
Vehículos	102.702,50	5 AÑOS
Depreciación Acumulada de Vehículos	86.149,94	
Edificios	1.097.416,80	20 AÑOS
Depreciación Acumulada Edificios	316.414,34	
Total	847.496,97	

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, Patentes y derechos de llave cuyo valor neto es de \$ 1.202,42

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

De la misma manera la empresa posee obligaciones con proveedores por el monto total de \$: 760.940,14, del cual el 78,37% está distribuido en cuatro proveedores y son

CUENTA	AÑO 2016
Agripac	101.596,98
Colgate-paimolive	230.056,95
Distribuidora Dispacific	162.657,01
PFSE S.A	102.039,93
Total	596.350,87

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTUTUCIONES FINANCIERAS

El total al 31 de diciembre del 2016 de estas cuentas suman \$ 107.592,79 la misma que está comprendida por:

CUENTA	AÑO 2016
Cooperativa Alfonso Jaramillo	45.000,00
Banco del Pichincha	62.592,79
Total	107.592,79

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las cuentas que se determinaron como otras obligaciones corrientes están aquellas que se tiene con la administración tributaria y los beneficios de ley a los empleados las cuales se desprenden en:

CUENTA	AÑO 2016
OBLIGACIONES SOCIALES:	
DECIMO TERCER SUELDO	1.281,79
DECIMO CUARTO SUELDO	4.264,92
OTRAS OBLIGACIONES	800,00
Total	6.346,71
CUENTA	AÑO 2016
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:	
RETENCION EN LA FUENTE	3.558,88
RETENCION IVA PROVEEDORES	5.259,01
IMPUESTO IVA	8.229,87
IMPUESTO LIQUIDAR PROXIMO MES	13.000,00
Total	30.058,16

NOTA 11.- PASIVO NO CORRIENTE

Dentro de este rubro tenemos las obligaciones por pagar largo plazo la misma que al 31 de diciembre del 2016 se detalla a continuación:

CUENTA	AÑO 2016
CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR	70.000,00
OBLIGACIONES FINANCIERAS	30.534,95
JUBILACION PATRONAL	89.704,20
RESERVA DE DESAHUCIO	29.873,07
Total	220.112,22

PATRIMONIO

NOTA 12.- PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto a Diciembre del 2016 corresponde a las siguientes cuentas:

CUENTA	AÑO 2016
Capital Social	250.000,00
Reserva Legal	11.589,72
Reserva Estatutaria	45.278,24
Reserva Facultativa	53.938,19
Aportes futuras capitalizaciones	27.971,07
Resultados Acumulados	401.102,25
RESULTADO EJERCICIO 2016	20.380,98
Total	810.260,45

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 13.- RESULTADOS

Los resultados al 31 de diciembre de 2016 fueron de \$ 20.380,98 los mismos que se reflejan de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2016
INGRESOS OPERACIONALES	3.342.736,03
COSTO DE VENTAS	2.873.977,11
UTILIDAD BRUTA	468.758,92
EGRESOS:	
GASTOS DE VENTAS \$ 152.597,82	
GASTOS ADMINIST. \$ 265.626,60	
OTROS GASTOS \$ 5.720,76	
GASTOS FINAN. \$ 25.681,18	
	449.626,36
UTILIDAD OPERACIONAL	19.132,56
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.248,42
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.380,98

NOTA 14.- ANALISIS FINANCIEROS

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

a) INDICE DE SOLVENCIA

Este ratio financiero nos determina la capacidad que tiene la empresa para cubrir las obligaciones a corto plazo; en el año 2016 este índice es de 1,14 la misma que significa que por cada dólar que la empresa adeuda tiene USD \$1,14 dólares para cubrir dichas obligaciones.

b) INDICE DE LIQUIDEZ

El índice de Liquidez de la empresa es de 0,66 lo que significa que por cada dólar que la empresa adeuda tiene 0,66 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

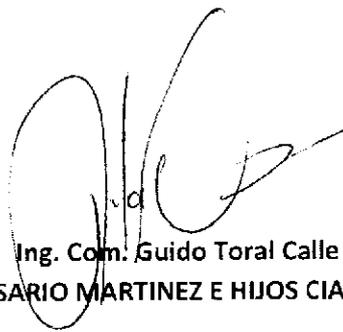
El índice de Endeudamiento de la empresa es de 1,72 esto significa que por cada dólar invertido en activos 1,72 pertenecen a terceros, se considera un aceptable cuando este coeficiente no llega a 1, en el presente caso el coeficiente no está dentro de este rango

OPINION RESPECTO A LA INFORMACION REVELADA EN LOS ESTADOS FINANCIERO

INFORME DE COMISARIO
AÑO FISCAL 2016

En base a los puntos expuestos considero que al 31 de diciembre del 2016 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, 10 de Marzo del 2017



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