

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

EJERCICIO ECONOMICO 2017

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 2017

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.**

#### 2 - 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 2017
CAJA	
CHEQUE	72.077,28
BANCOS	
BANCO AUSTRO cta corriente 1800211154	5.900,00
BANCO PICHINCHA Cta ahorros 4933044300	3.510,43
BANCO PICHINCHA Cta corriente 3445445004	4.547,16
Cooperativa Alfonso Jeramillo (Ahorros)	69,43
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	86.104,30

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 2017 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 \$ 367.084,73

**NOTA 3.- INVENTARIOS**

El valor al 31 de diciembre de 2017 fue de \$ 344.948,02

CUENTA	
INVENTARIO DE MERCADERIA FN EL ALMACEN	344.948,02
Total	344.948,02

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

**NOTA 4.- PAGOS ANTICIPADOS Y ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Dentro de este rubro tenemos la cuenta servicios Y otros pagados anticipados asciende a \$ 796,21; la cuenta anticipo a proveedores según libros tiene un valor de 16.000,00 y la cuenta de Activos por Impuestos Corrientes suma un total de 110.130,38 de los cuales se encuentra distribuida en crédito tributario a favor de la empresa por el valor de \$ 20.563,52, crédito tributario (I.R) del año 2016 por un valor de \$ 34.758,79 y la cuenta de anticipo de impuesto a la renta por un valor de \$ 54.808,07

**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 2017	VIDA UTIL
Muebles y Enseres	66.071,01	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	- 65.931,01	
Equipos de Computación	36.260,15	3 AÑOS
Depreciación Acumulada de Computación	- 20.699,15	
Maquinaria Y Equipo	206.031,99	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Maquinaria Planta	- 186.537,00	
Vehículos	103.887,69	5 AÑOS
Depreciación Acumulada de Vehículos	- 86.149,94	
Edificios	1.101.611,71	20 AÑOS
Depreciación Acumulada Edificios	- 316.414,34	
Total	887.601,04	

**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 se encuentra en cero es decir el valor origina se amortizo en su totalidad de acuerdo a la ley

**PASIVOS CORRIENTES**

**NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

De la misma manera la empresa posee obligaciones con proveedores por el monto total de \$: 640.418,52; del cual el 78,85% esta distribuido en cuatro-proveedores y son

CUENTA	AÑO 2017
Agrisac	59.827,37
Colgate-palmolive	283.939,98
Distribuidora Dispecific	74.575,08
PISE S.A	86.583,06
Total	505.026,30

**NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTUTUCIONES FINANCIERAS**

El total al 31 de diciembre del 2017 de estas cuentas suman \$ 124.423,03 la misma que está comprendida por:

CUENTA	AÑO 2016
Cooperativa Alfonso Jaramillo	60.000,00
Banco del Pichincha	64.423,03
Total	124.423,03

**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 2017
OBLIGACIONES PATRONALES	5.800,21
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:	20.711,45
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 2017 se detalla a continuación:

CUENTA	AÑO 2016
CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR	70.000,00
OBLIGACIONES FINANCIERAS	55.055,27
PROVISION BENEFICIO EMPLEADO	82.385,86
Total	207.442,13

**PATRIMONIO**

**NOTA 12.- PATRIMONIO NETO**

El Patrimonio Neto a Diciembre del 2017 corresponde a las siguientes cuentas:

CUENTA	AÑO 2017
Capital Social	250.000,00
Reserva Legal	12.258,74
Reserva Estatutaria	47.820,52
Reserva Facultativa	53.988,19
Aportes futuras capitalizaciones	27.271,07
Resultados Acumulados	401.202,25
RESULTADO EJERCICIO 2017	20.778,57
Total	823.869,34

**ESTADO DE RESULTADOS**

**NOTA 13.- RESULTADOS**

Los resultados al 31 de diciembre de 2017 fueron de \$ 20.778,57 los mismos que se reflejan de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2017
INGRESOS OPERACIONALES	3.143.026,80
COSTO DE VENTAS	2.705.258,19
UTILIDAD BRUTA	437.768,61
EGRESOS:	
GASTOS DE VENTAS \$ 144.298,81	
GASTOS ADMINIST. \$ 240.148,69	
OTROS GASTOS \$ 5.366,27	
GASTOS FINAN. \$ 27.170,47	
	416.980,04
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.778,57

**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 2017 este índice es de 1,17 la misma que significa que por cada dólar que la empresa adeuda tiene USD \$1,17 dólares para cubrir dichas obligaciones.

**b) INDICE DE ESTRUCTURAL**

El índice de Estructural de la empresa es de 0,55 lo que significa que por cada dólar que la empresa adeuda tiene 0,55 dólares para cubrir las obligaciones a corto plazo; esta composición significa que la empresa es dueña absoluta en un 50% la diferencia son deudas a tercero

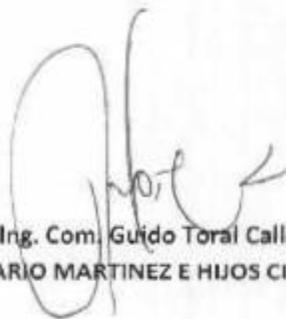
**c) INDICE DE ENDEUDAMIENTO**

El índice de Endeudamiento de la empresa es de 1,22 esto significa que por cada dólar invertido en activos 1,22 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 2017 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 2018



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