

INFORME DE COMISARIO MARTINEZ E HIJOS CIA. LTDA.

EJERCICIO ECONOMICO 2018

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 2018

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 2018
CAJA	
CAJA	47.107,68
BANCOS	
BANCO PICHINCHA Cta ahorros 4933044300	3.753,68
BANCO PICHINCHA Cta corriente 2100168155	2.372,52
Cooperativa Alfonso Jaramillo (Ahorros)	1.047,27
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	54,281,15

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 2018 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 \$ 374.069,44

NOTA 3.- INVENTARIOS

El valor al 31 de diciembre de 2018 fue de \$ 305.522,88

CUENTA	
INVENTARIO DE MERCADERIA EN EL ALMACEN	305.522,88
Total	305.522,88

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 \$ 1.796,21; la cuenta de Activos por Impuestos Corrientes suma un total de \$43.726,79 de los cuales se encuentra distribuida en crédito tributario a favor de la empresa por el valor de \$ 21.835,34, crédito tributario (I.R) del año 2017 por un valor de \$ 16.676,61 y la cuenta de anticipo de impuesto a la renta por un valor de \$ 5.214,84

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 2018	VIDA UTIL
Muebles y Enseres	66.071,01	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	- 65.931,01	
Equipos de Computación	37.850,33	3 AÑOS
Depreciación Acumulada de Computación	- 26.699,16	
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	1.103.120,65	20 AÑOS
Depreciación Acumulada Edificios	- 316.414,34	
Total	871.205,17	

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 \$: 662.673,58; del cual el 80,15% está distribuido en cuatro proveedores y son

CUENTA	AÑO 2018
Agripac	45.585,44
Colgate-Palmolive	279.861,06
Distribuidora Dispacific	38.596,77
ENVAPRESS CIA LTDA	77.657,99
PFSE S.A	89.438,44
Total	531.139,70

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El total al 31 de diciembre del 2018 de estas cuentas suman \$ 49.802,11 la misma que está comprendida por:

CUENTA	AÑO 2018
Cooperativa Alfonso Jaramillo	12.000,00
Banco del Pichincha	37.802,11
Total	49.802,11

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 2018
OBLIGACIONES PATRONALES	6.099,46
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:	11.903,88
Total	18.003,34

NOTA 11.- PASIVO NO CORRIENTE

Dentro de este rubro tenemos las obligaciones por pagar largo plazo la misma que al 31 de diciembre del 2018 se detalla a continuación:

CUENTA	AÑO 2018
CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR	70.000,00
OBLIGACIONES FINANCIERAS	21.149,31
PROVISION BENEFICIO EMPLEAD	84.843,23
Total	175.992,54

PATRIMONIO

NOTA 12.- PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto a diciembre del 2018 corresponde a las siguientes cuentas:

CUENTA	AÑO 2018
Capital Social	250.000,00
Reserva Legal	12.947,48
Reserva Estatutaria	50.437,75
Reserva Facultativa	53.938,19
Aportes futuras capitalizaciones	27.971,07
Resultados Acumulados	328.074,57
RESULTADO EJERCICIO 2018	20.721,32
Total	723.369,06

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 13.- RESULTADOS

Los resultados al 31 de diciembre de 2018 fueron de \$ 20.721,32 los mismos que se reflejan de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2018
INGRESOS OPERACIONALES	3.155.013,56
COSTO DE VENTAS	2.723.735,38
UTILIDAD BRUTA	431.255,31
EGRESOS:	
GASTOS DE VENTAS \$ 141.762,72	
GASTOS ADMINIST. \$ 234.642,29	
OTROS GASTOS \$ 3.550,76	
GASTOS FINAN. \$ 29.987,26	
	410.556,86
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.721,32

NOTA 14.- ANALISIS FINANCIEROS

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

a) INDICE DE LIQUIDEZ

El activo corriente comparado con el pasivo corriente indica que la empresa dispone de los recursos suficientes para cubrir los pasivos, pues para pagar \$100,00 de pedidos o pasivos corrientes, dispone de \$ 106,00 dólares para la cancelación de los mismos, demostrando que hay liquidez para el desarrollo de las actividades esto es, existen fondos necesarios para los gastos de operación del negocio

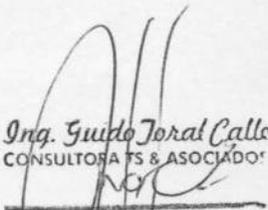
b) CAPITAL DE TRABAJO

La compañía dispone de los fondos necesarios para la operación del negocio, pues su capital de trabajo al ser positivo indica la solvencia que existe en las operaciones diarias con un flujo de caja que no requiere financiamiento, por lo que inclusive se ve reflejado en la reducción del financiamiento tanto de terceros como de bancos. Es necesario recalcar que ello implica una gestión de Gerencia con el soporte del personal de la empresa en la consecución de estos logros, el capital de trabajo es de \$ 48.877,75

OPINION RESPECTO A LA INFORMACION REVELADA EN LOS ESTADOS FINANCIERO

En base a los puntos expuestos considero que al 31 de diciembre del 2018 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, 15 de Marzo del 2019


Ing. Guido Toral Calle
CONSULTORA TS & ASOCIADOS

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