

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

EJERCICIO ECONOMICO 2007

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 2007

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.-CAJA - BANCOS

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

CUENTA	AÑO 2007
CAJA	
EFFECTIVO	69.470,25
BANCOS	195,47
Total	69.665,72

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 2007 en esta cuenta se encuentra efectivo y bancos, de la misma manera el saldo en bancos está debidamente conciliado.

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 \$ 372.703,82 y menos una reserva para incobrables por el valor de \$ 10.749,83 el cual nos da un valor neto de \$ 361.953,99

NOTA 3.- REALIZABLE

El valor al 31 de diciembre de 2007 fue de \$ 147.793,60

CUENTA	
INVENTARIO DE MERCADERIAS-DISTIBUIDORA	136.680,15
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS-PLANTA	9.470,76
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	713.09
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS-PLANTA	929.60
Total	147.793,60

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 los impuestos corrientes los mismos que al final del periodo económico se presenta en la cuenta retenciones en la fuente que son los valores que nos han sido retenidos por los clientes en el año 2007 y que el valor fue de \$ 24.899,10

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 2007	VIDA UTIL
Muebles y Enseres	64.574,82	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	- 57.464,48	
Equipos de Computación	17.190,88	3 AÑOS
Depreciación Acumulada de Computación	- 12.200,60	
Adecuaciones e Implementaciones	31.671,05	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Adecuación e implementación	- 5.182,43	
Maquinaria Planta	177.256,95	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Maquinaria Planta	- 35.398,34	
Vehículos	60.904,09	5 AÑOS
Depreciación Acumulada de Vehículos	- 46.387,77	
Edificios	284.457,11	20 AÑOS
Depreciación Acumulada Edificios	- 102.210,78	
Total	377.210,50	

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 \$ 55.766,08

NOTA 7.- ACTIVO DIFERIDO

En este rubro constan las Marcas y Patentes la que tienen un valor bruto de \$ 14.820,80 menos de Amortización Acumulada que suma \$ 2.555,90; obteniendo un valor neto al 31 de diciembre del 2007 de \$ 12.264,90

PASIVOS CORRIENTES Y LARGO PLAZO

EXIGIBLE CORTO PLAZO

NOTA 8.- OBLIGACIONES BANCARIAS

La empresa mantiene una obligación bancaria la misma que es el resultado de un sobregiro contable que mantiene hasta la fecha de cierre del ejercicio económico.

CUENTA	AÑO 2007
Banco Bolivariano	73.582,07
Total	73.582,07

De la misma manera la empresa posee obligaciones por préstamos bancarios a corto plazo con:

CUENTA	AÑO 2007
Banco Pichincha	74.026,31
Cooperativa Alfonso Jaramillo	10.000,00
Total	84.026,31

Es decir que al 31 de Diciembre del 2007 la empresa tiene una obligación bancaria total de \$ 157.608,38

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO Y PROVEEDORES

El total al 31 de diciembre del 2007 de estas cuentas suman 315.252,17 la misma que está comprendida por:

CUENTA	AÑO 2007
Proveedores	310.356,94
Proveedores Planta	4.895,23
Total	315.252,17

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 2007
OBLIGACIONES SOCIALES:	
DECIMO TERCER SUELDO	1.139,23
DECIMO CUARTO SUELDO	2.155,06
FONDOS DE RESERVA	5.087,07
OTRAS OBLIGACIONES	590,40
JUBILACION PATRONAL	52.372,79
DESAHUCIO	19.365,93
SEGURO DE SALUD	16.304,47
Total	97.014,95

CUENTA	AÑO 2007
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:	
RETENCION EN LA FUENTE	4.860,34
RETENCION DEL IVA	1.003,42
IMPUESTO IVA POR PAGAR	2.564,11
Total	8.427,87

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Dentro de este rubro tenemos las obligaciones financieras y obligaciones a terceros por pagar largo plazo la misma que al 31 de diciembre del 2007 suman \$ 114.239,77 que a continuación se detalla:

CUENTA	AÑO 2007
OBLIGACIONES A TERCEROS:	
SRA EUGENIA PALACIOS DE MARTINEZ	12.000,00
SR. FRANCISCO MARINEZ L.	8.500,00
SRA. MA. ELENA MARTINEZ L.	3.000,00
Total	23.500,00

CUENTA	AÑO 2007
OBLIGACIONES FINANCIERAS	
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	48.668,39
BANCO DEL PICHINCHA	65.571,38
Total	114.239,77

NOTA 12.- PASIVOS DIFERIDOS

En esta cuenta se registra el valor del arriendo pagado por anticipado del local que ocupa el banco del Pichincha durante los años 2008, y 2009 la suma de todos estos años nos da un total de \$ 28.265,00

PATRIMONIO

NOTA 13.- PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto al 31 de Diciembre del 2007 corresponde a las siguientes cuentas:

CUENTA	AÑO 2007
Capital Social	250.000,00
Reserva Legal	8.905,69
Reserva Estatutaria	35.622,73
Reserva Facultativa	48.537,60
Aportes futuras capitalizaciones	4.696,66
Resultado del Ejercicio	-42.516,93
Total	305.245,75

Revela el aporte en numerario efectuado por los señores Socios de la Compañía, más las reservas y menos la pérdida que la empresa tubo en el año 2007

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 14.- RESULTADOS

Los resultados al 31 de diciembre de 2007 fueron de una pérdida de -42.516,93 los mismos que se reflejan de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2007
INGRESOS OPERACIONALES	2.403.533,00
COSTO DE VENTAS	2.180.140,17
UTILIDAD BRUTA	223.392,83
EGRESOS OPERACIONALES	298.316,95
PERIDA OPERACIONAL	74.924,12
INGRESOS NO OPERACIONALES	32,407,19
PERIDA DEL EJERCICIO	-42.516,93

NOTA 15.- 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 2007 este índice es de 1,04 la misma que significa que por cada dólar que la empresa adeuda tiene USD \$1.04 dólares para cubrir dichas obligaciones; según el criterio universalizado se estipula con coeficiente entre 1 y 1.5 como indicador de equilibrio financiero normal para el capital circulante, en el presente ejercicio económico la empresa está dentro de estos parámetros

b) INDICE DE LIQUIDEZ

El índice de Liquidez de la empresa es de 0,78 lo que significa que por cada dólar que la empresa adeuda tiene 0,78 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 2,34 esto significa que por cada dólar invertido en activos 2,34 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 2007 los Estados Financieros reflejan lo realizado por la compañía en todos sus aspecto, lo aquí expuesto constituye el resultado del trabajo realizado, el mismo que pongo a su consideración y conocimiento.

Cuenca, 31 de Agosto del 2015


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