

INFORME DE COMISARIO MARTINEZ E HIJOS CIA. LTDA.

EJERCICIO ECONOMICO 2008

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 2008

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 2008
CAJA	
EFFECTIVO	29.734,03
CHEQUE POSFECHADOS	92.135,11
BANCOS	
BANCO PICHINCHA (Ahorros)	121.390,21
Cooperativa Alfonso Jaramillo (Ahorros)	299,12
TOTA CAJA-BANCOS	243.558,33

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 2008 en esta cuenta se encuentra efectivo, cheques posfechados ,bancos y cooperativa de ahorro, 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 \$ 537.945,70 y menos una reserva para incobrables por el valor de \$ 16.129,29 el cual nos da un valor neto de \$ 521.816,41

NOTA 3.- REALIZABLE

El valor al 31 de diciembre de 2008 fue de \$ 251.659,58

CUENTA	
INVENTARIO DE MERCADERIAS-DISTIBUIDORA	244.243,47
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS-PLANTA	6.734,97
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO-PLANTA	83,68
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS-PLANTA	597,46
Total	251.659,58

Estas cuentas registran el valor del Inventario final de cada una de ellas. El control y valoración se lleva en los respectivos 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 2008 y que el valor fue de \$ 53.460,28

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 2008	VIDA UTIL
Muebles y Enseres	64.574,82	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	- 57.464,48	
Equipos de Computación	19.378,88	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	177.877,31	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Maquinaria Planta	-35.398,34	
Vehículos	74.834,71	5 AÑOS
Depreciación Acumulada de Vehículos	-46.387,77	
Edificios	268.889,45	20 AÑOS
Depreciación Acumulada Edificios	-94.284,83	
Total	386.307,77	

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 cuentas Marcas y Patentes las que tienen un valor de 12.264,90

PASIVOS CORRIENTES Y LARGO PLAZO

EXIGIBLE CORTO PLAZO

NOTA 8.- OBLIGACIONES BANCARIAS

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

CUENTA	AÑO 2008
Coop. Alfonso Jaramillo	31.501,,26
Banco del Pichincha	83.979,38
Total	115.480,64

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO Y PROVEEDORES

El total al 31 de diciembre del 2008 se registra los proveedores distribuidora que suman 621.616,46 la misma que está comprendida por:

CUENTA	AÑO 2008
Proveedores	614.620,35
Acreedores Varios corto plazo	6.796,11
Total	621.416,46

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 2008
OBLIGACIONES SOCIALES:	
DECIMO TERCER SUELDO	1.806,25
DECIMO CUARTO SUELDO	2.825,09
FONDOS DE RESERVA	5.812,74
OTRAS OBLIGACIONES	560,00
JUBILACION PATRONAL	52.372,79
DESAHUCIO	17.535,02
SEGURO DE SALUD	4.464,73
Total	85.376,62

CUENTA	AÑO 2008
PARTICIPACION TRABAJADORES:	
15% Trabajadores por pagar	299,20
Total	299,20

CUENTA	AÑO 2008
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:	
RETENCION EN LA FUENTE	3.426,92
RETENCION DEL IVA	784,01
IMPUESTOS RENTA POR PAGAR	423,87
IMPUESTO A LIQUIDAR PROXIMO MES	36.223,42
Total	40.858,22

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Dentro de este rubro tenemos las obligaciones por pagar largo plazo la misma que al 31 de diciembre del 2008 se detalla a continuación:

CUENTA	AÑO 2008
Desprocarma Cia Ltda.	5681,84
Guillermo Martínez Loaiza	20.000,00
Inés Martínez Loaiza	20.000,00
María Eugenia Palacios	12.000,00
Cuentas Por Pagar Socios	14.170,21
Martínez Loaiza Francisco Eduardo	45000,00
Martínez Loaiza María Elena	43000,00
Total	159.852,05

NOTA 12.- PASIVOS DIFERIDOS

En esta cuenta se registra el valor del arriendo anticipado del local que ocupa el Banco del Pichincha durante los años 2009 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014 la suma de todos estos años nos da un total de 152.868,54

PATRIMONIO

NOTA 13.- PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto a Diciembre del 2008 corresponde a las siguientes cuentas:

CUENTA	AÑO 2008
Capital Social	250.000,00
Reserva Legal	8.969,27
Reserva Estatutaria	35.877,05
Reserva Facultativa	48.537,60
Aportes futuras capitalizaciones	4.696,66
Aportes futuras capitalizaciones	24.861,50
RESULTADO	
Perdida del Ejercicio 2008	-25.510,16
Resultado Disponible	953,70
Total	348.385,62

Revela el aporte en numerario efectuado por los señores Socios de la Compañía, menos la perdida obtenida

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 14.- RESULTADOS

Los resultados al 31 de diciembre de 2008 fueron de una utilidad bruta de 953,70 los mismos que se reflejan de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2008
INGRESOS OPERACIONALES	3.106.928,56
COSTO DE VENTAS	2.737.099,88
UTILIDAD BRUTA	369.861,68
-EGRESOS OPERACIONALES	379.063,96
PERDIDA OPERACIONAL	-9.192,28
INGRESOS NO OPERACIONALES	28.702,25
-AMORTIZACION PERDIDA 2007	17.006,77
OTROS GASTOS	508,53
RESULTADO	1.994,67

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 2008 este índice es de 1,24 la misma que significa que por cada dólar que la empresa adeuda tiene USD \$1,24 dólar para cubrir dichas obligaciones.

b) INDICE DE LIQUIDEZ

El índice de Liquidez de la empresa es de 0,95 lo que significa que por cada dólar que la empresa adeuda tiene 0,95 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 2,94, se considera 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 2008 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, 31 de Agosto del 2015



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