

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

**EJERCICIO ECONOMICO 2010**

**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 2010

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 2010
CAJA	
CHEQUE POSFECHADOS	70.161,26
BANCOS	
BANCO PICHINCHA Martinez e Hijos	4.606,47
Banco del Pichincha DISPROCARMA	4.469,71
Cooperativa Alfonso Jaramillo (Ahorros)	194.10
TOTA CAJA-BANCOS	79.431,54

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 2010 en esta cuenta se encuentra cheques posfechados, cooperativa Alfonso Jaramillo (ahorros) 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 neto de \$ 255.182,78.

**NOTA 3.- REALIZABLE**

El valor al 31 de diciembre de 2010 fue de \$ 190.185,12

CUENTA	
INVENTARIO DE MERCADERIAS-DISTIBUIDORA	184.441,63
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS-PLANTA	4958,09
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	55,22
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS-PLANTA	730,18
Total	190.185,12

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 la cuenta impuesto al valor agregado por un valor de \$2.217,52 la cuenta anticipo programa de computación por \$ 4.500,00 y la cuenta retenciones en la fuente que son los valores que nos han sido retenidos por los clientes en el año 2010 y que el valor fue de \$ 31.711,81

**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 2010	VIDA UTIL
Muebles y Enseres	65.611,14	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	- 57.464,48	
Equipos de Computación	20.427,88	3 AÑOS
Depreciación Acumulada de Computación	- 12.200,60	
Maquinaria Planta	210.470,99	10 AÑOS
Depreciación Acumulada Maquinaria Planta	- 40.580,77	
Vehículos	71.576,07	5 AÑOS
Depreciación Acumulada de Vehículos	- 41.740,24	
Edificios	270.240,96	20 AÑOS
Depreciación Acumulada Edificios	- 94.284,83	
Total	392.056,12	

**NOTA 6.- ACTIVO NO DEPRECIABLE**

En esta cuenta esta registrada según la información presentada el Terreno ubicado en la Calle Vieja Nº 7-90 y 7-96 y Av. Hurtado de Mendoza Nº 11-46 el mismo que está valorado en \$ 55.469,94

**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 2010 de \$12.264,90 y Licencias de Software que tienen un valor de 1.640,89; totalizando un Activo Diferido de \$ 13.905,79

**PASIVOS CORRIENTES Y LARGO PLAZO**

**EXIGIBLE CORTO PLAZO**

**NOTA 8.- OBLIGACIONES BANCARIAS**

De la misma manera la empresa al 31 de diciembre del 2010 posee una obligación por préstamos bancarios a corto plazo con la I Cooperativa Alfonso Jaramillo por un valor de \$ 20.000,00

**NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO Y PROVEEDORES**

El total al 31 de diciembre del 2010 de estas cuentas suman 390.084,99 la misma que está comprendida por:

CUENTA	AÑO 2010
Proveedores	387.782,59
Acreedores Varios corto plazo	2.302,40
Total	390.084,99

**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 2010
OBLIGACIONES SOCIALES:	
DECIMO TERCER SUELDO	1.357,02
DECIMO CUARTO SUELDO	2801,22
OTRAS OBLIGACIONES	560,00
JUBILACION PATRONAL	52.372,79
DESAHUCIO	15.027,67
SEGURO DE SALUD	2.804,74
Total	74.923,44

CUENTA	AÑO 2010
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:	
RETENCION EN LA FUENTE	1.813,81
RETENCION DEL IVA	1.087,46
CUENTAS POR PAGAR DISTRIBUIDORA	2.642,89
IMPUESTO LIQUIDAR PROXIMO MES	16.883,11
Total	22.427,27

**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 2010 se detalla a continuación:

CUENTA	AÑO 2010
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	14.793,71
GUILLERMO MARTINEZ LOAIZA	15.000,00
INES MARTINEZ LOAIZA	15.000,00
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS( ANEXO)	5.778,45
MARINEZ LOAIZA FRANCISCO EDUARDO	50.000,00
MARTINEZ LOAIZA MARIA ELENA	3.000,00
Total	103.572,16

**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 2011, 2012, 2013, y 2014 la suma de todos estos años nos da un total de \$ 102.091,63

## PATRIMONIO

### NOTA 13.- PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto a al 31 de Diciembre del 2010 corresponde a las siguientes cuentas:

CUENTA	AÑO 2010
Capital Social	250.000,00
Reserva Legal	8.969,27
Reserva Estatutaria	35.877,05
Reserva Facultativa	49.491,30
Aportes futuras capitalizaciones	4.309,57
Aporte de socios para liquidez	24.861,50
Resultado del Ejercicio	
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-38.498,02
PERDIDA DEL EJERCICIO 2010	-23.449,54
Total	311.561,13

Revela el aporte en numerario efectuado por los señores Socios de la Compañía, menos las pérdidas acumuladas y las obtenidas en es este periodo.

## ESTADO DE RESULTADOS

### NOTA 14.- RESULTADOS

Los resultados al 31 de diciembre de 2010 fueron de una pérdida de -23.449,54 los mismos que se reflejan de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2010
INGRESOS OPERACIONALES	2.149.259,51
COSTO DE VENTAS	1.882.775,55
UTILIDAD BRUTA	266.483,96
EGRESOS OPERACIONALES	325.389,69
UTILIDAD OPERACIONAL	-58.905,73
INGRESOS NO OPERACIONALES	35.456,19
PERDIDA DEL EJERCICIO	-23.449,54

### 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 2010 este índice es de 1,11 la misma que significa que por cada dólar que la empresa adeuda tiene USD \$1,11 dólares para cubrir dichas obligaciones.

**b) INDICE DE LIQUIDEZ**

El índice de Liquidez de la empresa es de 0,74 lo que significa que por cada dólar que la empresa adeuda tiene 0,74 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 1,96 esto significa que por cada dólar invertido en activos 1,96 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 2010 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.