

Señores Socios:

De acuerdo con lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías, pongo en su conocimiento el siguiente Informe de Comisario de la Compañía Productos Romott Cia. Ltda., correspondiente al ejercicio fiscal 2013. Este informe ha sido elaborado en base de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y fundamentado en los documentos y hechos analizados:

Conformación del Capital Social

Al 31 de diciembre de 2013, de acuerdo con los registros contables y las actas de Junta General Universal de Socios, el Capital Social de Productos Romott Cia. Ltda. está conformado de la siguiente manera:

NOMBRE DEL SOCIO	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	%DE PARTICIPACION
Roman Cabrera Jose Ignacio	\$ 94.200,00	94.20 %
Ottati Giorgio Silvia (Herederos)	\$ 3.928,00	3.928%
Roman Ottati Jose Fernando	\$ 624,00	0,624%
Roman Ottati Luis Alberto	\$ 624,00	0,624%
Roman Ottati Maria Isabel	\$ 624,00	0,624%
TOTAL	\$ 100.000,00	100,00%

Composición de las cuentas de los Estados Financieros

Luego de la revisión y análisis de las cuentas, procedimientos y registros contables, se determina que los Estados Financieros de PRODUCTOS ROMOTT CIA. LTDA. muestran razonablemente la situación financiera y resultados de la Compañía.

En sus aspectos importantes, las cuentas tienen la siguiente composición:

1. Activo

El Activo Corriente está conformado por Caja Bancos y Cuentas por Cobrar.

Hay que recalcar que en este año 2013 se encuentra funcionando la empresa, impulsada con un préstamo de la Corporación Financiera Nacional que concluye el año 2015, y por tanto en el balance se puede ver reflejados los valores de inventarios de materia prima, productos en proceso y terminados, además del inventario de repuestos.

En las cuentas del Activo Fijo se registra todos los activos como el terreno, maquinaria, Equipos, manteniendo un valor de balance que debe ser revaluado con el Concepto Niif y la aplicación a dichas normas.

2 Pasivo

En el presente ejercicio la compañía se mantiene el financiamiento de la Corporación Financiera Nacional, aprovechando este préstamo y con una tasa de intereses baja con respecto al sistema financiero nacional.

Se realizó una reclasificación de las cuentas relacionadas como son Regolux, Plasticos Rival C. Ltda., Jose Roman Cabrera, por pagar a corto plazo, pasándolas a largo plazo tomando en cuenta el periodo de pago.

3 Patrimonio

3.1 Capital Social

Su conformación fue realizada en concordancia con las disposiciones de la Ley de Compañías.

3.2 Aportes y Reservas

En el balance se encuentra registrado el aporte para futura capitalización por un valor de USD\$ 371.983,65 del Socio Roman Cabrera Jose Ignacio.

3.3 Resultados Acumulados NIIF

En esta cuenta se encuentran registrada la diferencia del valor en libros a valor real de los inventarios aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) esto se lo realizo en base de valores de cotizaciones, proformas, pedidos y compras realizadas para producción, dicho valor asciende a \$ 99.738,89

4 Resultados

Las operaciones de la Compañía muestran los siguientes resultados en el presente ejercicio:

4.1 Ingresos

PRODUCTOS ROMOTT CIA. LTDA. obtiene ingresos en 2013 por ventas en almacén por la cantidad de USD\$ 103.704,74 , más otros ingresos por el valor de \$ 414,76.

4.2 Egresos

Los gastos más importantes de 2013 son los costos de producción directos e indirectos, gastos de mantenimiento y reparaciones, gastos financieros de intereses pagados, dando un valor total de costos y gastos de \$ 167.174,71

Se realizo una reclasificación de las cuentas de gasto a activo, esto es las cuentas de: Repuestos y materiales, Ventas promoción y publicidad, Adm. Mantenimiento y Reparaciones, aplicando la norma NIIF 38, por estar comenzando nuevamente las operaciones.

4.3 Resultados

Como efecto de lo expuesto en los acápitulos 4.1 y 4.2 Productos Romott Cia. Ltda., obtuvo como resultado final al 31 de diciembre de 2013 una pérdida de USD \$ 63.055,21.

RECOMENDACIONES

- Sugiero que se realice los avalúos de los activos fijos por un perito que contrate la empresa para poder registrar los mismos a valor real y afectar al patrimonio.
- Se tome en cuenta que las pérdidas del año 2013 mas las pérdidas acumuladas superan al 50% del capital social y esto implica que la empresa entra en causal de disolución, teniendo en este próximo año que aumentar el capital pudiendo aprovechar el aporte para futuras capitalizaciones, con reservas , o mediante compensación de crédito con las cuentas por pagar a socios.
- Se impulse las ventas de los productos elaborados con un buen sistema de marketing y publicidad y personal idóneo, para mejorar los ingresos y poder cancelar los pasivos comprometidos por la empresa.

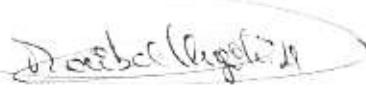
Cuenca, 25 de abril del 2013

Señor
Jose Roman Cabrera
PRODUCTOS ROMOTT CIA. LTDA.
Su despacho

De mi consideración:

Adjunto al presente sírvase encontrar el Informe de Comisario de PRODUCTOS ROMOTT CIA. LTDA., correspondiente al ejercicio económico 2013, para que de conformidad con el estatuto de la Compañía y las disposiciones legales vigentes se ponga en conocimiento de la Junta Universal de Socios.

Atentamente,

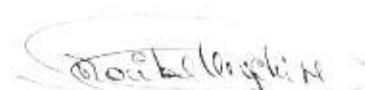


Maribel Urgiles H.

Ing. Maribel Urgiles H.
COMISARIO

- Dejar de provisionar la cuenta de Vacaciones ya que esta cuenta crea un gasto contra el pasivo mismo que no se está compensando.
- Pasar al pasivo a corto plazo el valor a cancelar en el año 2014 de la deuda a la Corporación Financiera Nacional.
- Se tome en cuenta las disposiciones del Servicio de Rentas Internas con respecto a los porcentajes de gastos deducibles, esto es en el caso de la cuenta Gastos de Viaje.

Atentamente,



Maribel Urgiles Heredia

Ing. Maribel Urgiles Heredia
COMISARIO