

Informe de Comisario

Estimados Socios de la empresa Reactlab Import Cía. Ltda., luego de realizar la revisión de los estados financieros del año 2015, así como los diferentes reportes y documentos contables y administrativos, presento a ustedes mis comentarios sobre el desempeño general de la administración

1. La empresa Reactlab Import Cia. Ltda, ha cumplido hasta el 31 de Diciembre de 2015, con las obligaciones tanto del seguro social en lo referente a aportaciones patronales y personales, así como las diferentes actas de finiquito de ex colaboradores de la empresa.

De igual manera en lo referente a declaraciones mensuales de Iva y retenciones en la fuente, ha presentado todos los meses dentro del tiempo establecido por el Servicio de Rentas Internas.

También se han revisado los libros de actas, así como los de acciones, estando los mismos al día y correctamente diligenciados y custodiados.

No se observa endeudamientos a niveles superiores a los establecidos por los socios de la empresa. En general se han cumplido con las disposiciones legales encomendadas por los socios a los administradores.

2. Los valores de ventas reflejados en los balances son exactamente los reflejados en los mayores y se han comprobado al azar varias facturas concordando al 100% los valores reflejados en el sistema. De igual manera se han comprobado los saldos de algunos clientes, confirmando el valor registrado en los libros de Reactlab Import Cia. Ltda. Adicionalmente se han tomado varios kardex de productos, observando total coincidencia en los movimientos de los productos revisados. En los bancos se revisó la conciliación bancaria no encontrando diferencias al respecto, por lo tanto se puede decir que las cifras reflejadas en los balances demuestran la situación real de la compañía.
3. Durante el año 2015, se han modificado y mejorado varios controles internos en lo referente a Cartera de clientes, Proveedores del exterior y Bodega.

En cartera de Clientes se procedió a modificar el proceso de aprobación de pedidos, introduciendo la autorización de cartera a todos los pedidos recibidos.

Con respecto a proveedores del exterior se realiza cuadros de las cuentas mensualmente entre contabilidad y Gerencia quien maneja a estos, así como los detalles de las facturas pagadas durante cada periodo mensual



Al revisar el Activo total este tiene un incremento del 12% con respecto al año anterior, debido al incremento de cuentas de clientes y de los anticipos por el terreno del Ecoparque Industrial Chaullayacu. Esto a su vez afecta a la liquidez de la empresa que decrece en un 14% comparado con el año 2014. (ver anexo)

En lo referente a inventarios se refleja un incremento del 18% comparado con el año anterior, esto es reflejo del aumento de las salvaguardas lo cual eleva el costo variable del inventario en stock, afectando de igual manera a la liquidez de la empresa.

En Activos Fijos se ve un decremento del 10% básicamente por el tema depreciaciones acumuladas, este año no se ha hecho mayores inversiones en activos fijos, más bien solo en ciertos mantenimientos de instalaciones.

En los pasivos de la empresa, este pasivo se ha incrementado un 6% con respecto al 2014, siendo este en su gran mayoría financiado por préstamos de socios, cuenta que se incrementó en un 21%. Por lo tanto no se ha requerido financiamiento por parte de instituciones bancarias o financieras para solventar el crecimiento de ventas de la empresa en el presente año.

Los impuestos por pagar se vieron incrementados en un 95% promovidos por una mayor utilidad en el presente año.

Los beneficios sociales se han incrementado en un 4% manteniendo dentro de lo previsto por la administración en lo referente a utilidades de empleado en su gran mayoría.

En lo referente al capital suscrito y pagado se mantiene exactamente igual al año 2014 no existiendo variación en esta cuenta.

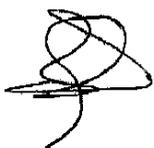
En la reserva Facultativa se incluyen las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, lo que marca un cambio de 87% en esta cuenta.

El aporte para futuras capitalizaciones se mantiene igual que el año anterior sin mostrar cambios ni movimientos.

La cuenta de utilidades de ejercicios anteriores, es traspasada en su totalidad a aporte para futuras capitalizaciones.

Con respecto a la cuenta de utilidad del ejercicio actual, hay un cambio de un 35% que refleja el incremento de las utilidades del presente año. Esto refleja sobremanera la excelente labor realizada por la administración general en el año 2015.

Por todo esto se recomienda para el siguiente año, trabajar mucho en el tema liquidez, bajando inventarios y cuidando la cuenta Clientes, ya que se prevé el 2016 será un año muy complicado para la economía ecuatoriana.

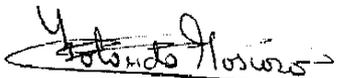


En Bodega, se realizan inventarios mensuales los últimos viernes de cada mes, para determinar si existen diferencias de los mismos así como los diferentes movimientos extras, disminuyendo las pérdidas por falta de inventario al mínimo.

4. Las cifras presentadas en los balances y estados de pérdidas y ganancias, reflejan exactamente la situación de la empresa y corresponden a las registradas en los libros de contabilidad y han sido realizados bajo las normas generales de contabilidad generalmente aceptadas. El departamento contable ha colaborado abiertamente en la entrega de información y la entrega de los diferentes reportes solicitados.
5. Al superar la empresa Reactlab Import Cia. Ltda, el valor en Activos superior a 1 millón de dólares, se observó que por parte de Gerencia, se contrató a un auditor externo para el cumplimiento de lo requerido , contratando dicha auditoria, cumpliendo lo requerido por el organismo de control.

En conclusión, la situación tanto Contable, financiera y administrativa presentada se refleja correctamente en los diferentes estados financieros, así como se observa una correcta administración de los recursos entregados por los accionistas a la empresa Reactlab Import Cia. Ltda.

Atentamente,



Ing. Com. Yolanda Moscoso

Comisario

Reactlab import Cia. Ltda.

1. BALANCE GENERAL

REACTLAB IMPORT CIA. LTDA.

	2015	VARIACION	2014
ACTIVO	\$ 1.564.156,63	12%	\$ 1.402.017,49
ACTIVO DISPONIBLE	\$ 174.642,83	-14%	\$ 202.479,66
FONDOS ROTATIVOS	\$ 1.000,00	0%	\$ 1.000,00
CAJAS	\$ 313,04	-75%	\$ 1.235,99
BANCOS	\$ 123.329,79	23%	\$ 100.243,67
INVERSIONES TEMPORALES	\$ 50.000,00	-50%	\$ 100.000,00
ACTIVO EXIGIBLE	\$ 546.034,85	22%	\$ 448.778,69
CLIENTES	\$ 384.487,75	7%	\$ 359.775,75
CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.501,76	115%	\$ 700,00
PRESTAMOS A EMPLEADOS	\$ 6.250,70	34415%	\$ 18,11
ANTICIPOS	\$ 153.794,64	113%	\$ 72.361,05
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ -	-100%	\$ 15.923,78
ACTIVO REALIZABLE	\$ 718.756,58	18%	\$ 611.515,55
INVENTARIOS	\$ 715.502,64	18%	\$ 608.641,03
IMPORTACIONES EN TRANSITO	\$ 3.180,20	101%	\$ 1.579,52
ACTIVO PAGADO POR ANTIICPADO	\$ 73,74	-94%	\$ 1.295,00
ACTIVO FIJO	\$ 124.722,37	-10%	\$ 139.243,59
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 122.433,38	-12%	\$ 139.243,59
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 2.288,99		\$ -
PASIVO	\$ 578.457,21	6%	\$ 545.814,67
PASIVO CORRIENTE	\$ 262.441,24	-15%	\$ 309.322,69
PROVEEDORES POR PAGAR	\$ 129.792,29	-37%	\$ 207.335,83
IESS POR PAGAR	\$ 1.990,59	-13%	\$ 2.284,31
RETENCIONES A EMPLEADOS	\$ 2.074,22	-28%	\$ 2.898,25
GASTOS POR PAGAR	\$ 29.481,67	108%	\$ 14.161,24
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 42.182,37	95%	\$ 21.682,28
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 48.938,72	4%	\$ 47.068,83
ANTICIPO CLIENTES	\$ 7.981,38	-43%	\$ 13.891,95
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 316.015,97	34%	\$ 236.491,98
PRSTAMOS SOCIOS Y PARTICULARES	\$ 299.535,09	21%	\$ 236.491,98
PROVISIONES POR BENEFICIO SOCIAL	\$ 14.191,89	100%	\$ -
INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 2.288,99	100%	\$ -
PATRIMONIO	\$ 985.699,42	13%	\$ 856.202,82
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 100.000,00	0%	\$ 100.000,00
RESERVA LEGAL	\$ 13.624,34	31%	\$ 9.421,88
RESERVA FACULTATIVA	\$ 282.578,48	87%	\$ 37.052,70
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 460.000,00	0%	\$ 460.000,00
UTILIDADES ACUMULADAS EJER. ANTERIORES	\$ -		\$ 165.678,98
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 129.496,60	35%	\$ 84.049,26