

**“BUENAÑO CAICEDO
COMPAÑIA DE NEGOCIOS S.A.”**

INFORME DE COMISARIO

AÑO FISCAL 2018

INFORME DE COMISARIO

“Buenaño Caicedo Compañía de
Negocios S.A.”

EJERCICIO FISCAL AÑO 2018

OPINIÓN RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los miembros del Directorio Accionistas de **BUENAÑO CAICEDO
COMPAÑÍA DE NEGOCIOS S.A.**

Alcance del trabajo y estados financieros revisados por el Comisario

1. Hemos dado cumplimiento a las Funciones de Comisario de BUENAÑO CAICEDO COMPAÑÍA DE NEGOCIOS S.A., desde la fecha de nuestro nombramiento y como parte integrante de nuestro examen según lo establecido en el art. 279 de la Ley de Compañías y, de acuerdo a lo requerido por las normas legales vigentes, informamos que:
 - a) Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía;
 - b) Los estados de situación financiera adjuntos de BUENAÑO CAICEDO COMPAÑÍA DE NEGOCIOS S.A., al 31 de diciembre del 2018, por el año terminado en esa fecha, son responsabilidad de la Administración de la Compañía y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”s vigentes.

- c) La revisión de los estados financieros incluyó un estudio y evaluación de la estructura de control interno de la Compañía efectuado con el alcance previsto en las Normas Internacionales de Auditoría, aplicable al trabajo de revisión de estados financieros. Los resultados de dicha evaluación forman parte de este informe.
- d) En lo que es materia de nuestra competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que consideremos incumplimientos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio, por parte de la Administración.
- e) En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, que ineludiblemente obliga al Ing. Contador, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios; esto, es de responsabilidad de la Gerencia.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros

- 2.** Opinión sobre cumplimiento, por parte de los administradores, de Normas Estatutarias y Reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.

2.1 DISPOSICIONES LEGALES.

- ❖ La Compañía se constituyó el 19 de enero de 2005 ante el Doctor Rubén Vintimilla Bravo, Notario Público Segundo del Cantón Cuenca; y aprobada en la Intendencia de Compañías de Cuenca mediante resolución N° 05.C.DIC. 163 de fecha 10 de febrero 2005 y funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, y los Estatutos Sociales de la Compañía.

2.2 OBJETO SOCIAL.

La Compañía tiene como objeto social:

- a) El procesamiento industrial de la parafina y la fabricación de velas y otros artículos derivados de dicha materia.

- b) La producción industrial de fideos y productos alimenticios, harinas y sus derivados;
- c) La comercialización de los productos que genere tanto en el mercado interno al por mayor o al detalle, así como la exportación de estos bienes;
- d) La importación de la materia prima y maquinaria para el desarrollo de sus actividades;
- e) Transformación de productos o subproductos agropecuarios, especialmente molienda de trigo y/o fabricación de alimentos balanceados, industrializados y semiindustrializados;
- f) Compraventa, alquiler, arrendamiento de propiedades inmuebles, inclusive las comprendidas bajo el régimen de propiedad horizontal, así como también toda clase de operaciones inmobiliarias, incluyendo la lotización y fraccionamiento de lotes destinados a vivienda, urbanizaciones, clubes, explotación agrícola ganadera. Podrá tomar para la venta o comercialización operaciones inmobiliarias de terceros, además podrá realizar todas las operaciones sobre inmuebles que autoricen las leyes y disposiciones de la Ley de Propiedad Horizontal, pudiendo dedicarse además a la administración de propiedades inmuebles propias o de terceros;
- g) Podrá además realizar operaciones de maquila para industrias nacionales y/o extranjeras de cualquier índole y actividad.

Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá:

- 1.- Importar, exportar, representar y negociar sobre toda clase de bienes destinados a su objeto social;
- 2.- Proveerse de todos los usos, técnicas, patentes, métodos, o desarrollar por su propia cuenta los mismos;

- 3.- Usar las figuras mercantiles de comisión, mandato, distribución, subdistribución o concesión relacionadas con su objeto social;
- 4.- Iniciar, desarrollar, tramitar, concluir y desistir de toda clase de actos, convenios, contratos, obligaciones permitidas por las leyes, usos y costumbres, en relación con su objeto social;
- 5.- Efectuar toda clase de actos y contratos de carácter civil o comercial que sean necesarios;
- 6.- Constituirse en representante, agente comisionista o consignatario en actividades propias de giro comercial, por cuenta propia, o través de terceras personas;

2.3 LIBROS SOCIALES.

- a) Libro de Acciones y Accionistas.
- b) Libro talonario.
- c) Libros de Actas de Junta General de Accionistas y de Directorio.

Las Actas, deben presentarse en hojas debidamente foliadas a número seguido formando el expediente con toda la documentación tratada y la previa como Orden del día, control de asistencia y otros, conforme a lo establecido en el Art. 122 de la Ley de Compañías y Art. 26 del Reglamento de Juntas Generales, y en lo referente al expediente el mismo artículo de la Ley de Compañías y el Art. 27 del Reglamento de Juntas Generales.

Las firmas que se consignan en las Actas correspondientes al señor Presidente y Gerente General, éstas deben ser firmadas a la aprobación del Acta.

GESTIÓN

La Gerencia custodia y lleva los Libros de Participaciones de Accionistas, Libro Talonario de Acciones, Actas y Expedientes correspondientes, conforme dispone la Ley de Compañías, el Reglamento pertinente y más disposiciones que emite la Superintendencia de Compañías.

3. CUMPLIMIENTO DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS:

Durante el año de 2018 la Junta General de Accionistas sesionó en las siguientes oportunidades:

Acta de Junta General Universal de Accionistas, el día 3 de febrero 2018, para tratar el siguiente orden del día:

1. Autorización a los administradores para renovar las líneas de créditos con Banco Pichincha C.A. por un monto de \$700.000,00 durante el año 2018 y hasta marzo del 2019 y otorgamiento de garantías necesarias.
2. Lectura y aprobación del acta.

RESOLUCIÓN.-La Junta General Universal de accionistas resuelve por unanimidad autorizar al Arquitecto José Ricardo Buenaño Caicedo representante legal de la compañía Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A. contratar créditos con Banco Pichincha C.A. por un monto de hasta \$700.000,00 durante el año 2018 y hasta marzo del 2019 inclusive.

Acta de Junta General Universal de Accionistas, el día 3 de febrero 2018, para tratar el siguiente orden del día:

1. - Autorización que requiere el Gerente General de la Compañía Arquitecto José Ricardo Buenaño Caicedo, para que en nombre y representación de la compañía constituya prenda industrial abierta a favor del Banco Guayaquil S.A. sobre los bienes muebles de su propiedad consistente en: 1) Máquina amasadora laminadora para pasta: Marca: Zamboni, Modelo: LOBO-1000-5C, Serial: 2483,

Procedencia: Italia, Año de Fabricación: 2014, Color: Crema.
2) Máquina Amasadora Troqueladora- Dobladora Velo 1000: Marca: Zamboni, Modelo: VELO-1000, Tipo: VMCO15-007, Serial: 193, Procedencia: Italia, Año de Fabricación: 1994, Color: Crema; y suscriba el respectivo contrato así como todos los documentos públicos y/o privados que sean necesarios para garantizar las obligaciones contraídas o por contraer por la compañía.

RESOLUCIÓN.-La Junta General Universal de accionistas resuelve por unanimidad autorizar al Arquitecto José Ricardo Buenaño Caicedo representante legal de la compañía Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A. para que en nombre y representación de la compañía constituya prenda industrial abierta a favor del Banco Guayaquil S.A. sobre los bienes muebles de su propiedad

Acta de Junta Extraordinaria de Accionistas, el día 16 de abril 2018, para tratar el siguiente orden del día:

- Conocimiento y resolución del informe de Presidente, correspondiente al ejercicio económico del año 2017.
2. Conocimiento y resolución del informe de Gerente, correspondiente al ejercicio económico del año 2017.
3. Conocimiento y resolución sobre el Informe del Comisario Revisor, correspondiente al ejercicio económico del año 2017.
4. Conocimiento y resolución sobre el Informe del Auditor Externo, correspondiente al ejercicio económico del año 2017.
5. Conocimiento y resolución de los balances, estado de pérdidas y ganancias y sus anexos correspondiente al ejercicio económico del año 2017.
6. Resolver sobre el destino de los resultados del ejercicio económico del año 2017.
7. Designación del Comisario Revisor para el año 2018.
8. Designación de Auditoría Externa para el año 2018.

Acta de Junta Extraordinaria de Accionistas, el día 15 de agosto 2018, para tratar el siguiente orden del día:

1. Resolver sobre la repartición del cincuenta por ciento (50%) restante de las utilidades correspondientes al ejercicio económico del año 2017.
2. Designación de un perito para realizar el avalúo de los bienes muebles (maquinarias y equipo) que se aportarán a la compañía en un próximo aumento de capital.
3. Lectura y aprobación del acta de esa junta.

Acta de Junta Extraordinaria de Accionistas, el día 5 de octubre 2018, para tratar el siguiente orden del día:

1. Aprobación del informe oficial sobre el avalúo de los bienes muebles (maquinarias y equipo) de propiedad del accionista Arquitecto José Ricardo Buenaño Caicedo.
2. Aumento de capital suscrito de la Compañía.
3. Reforma al artículo 5 del estatuto, que se refiere al capital suscrito.
4. Lectura y Aprobación del acta de la presente junta.

RESOLUCION 1: La Junta General Extraordinaria de Accionistas de la compañía BUENAÑO CAICEDO COMPAÑÍA DE NEGOCIOS S. A. resuelve, aprobar el informe pericial presentado por el Ing. José María Ochoa Naula.

RESOLUCION 2: La Junta General Extraordinaria de Accionistas de la compañía BUENAÑO CAICEDO COMPAÑÍA DE NEGOCIOS S. A. resuelve, aprobar el aumento del capital suscrito, previo cumplimiento con el Art. 181 de la Ley de Compañías; en la suma de CIENTO SETENTA MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SEIS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD 170.456), mediante la emisión de hasta S CIENTO SETENTA MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SEIS (170.456) nuevas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, aumento que se pagará mediante el aporte en especie 1. de los bienes muebles

(maquinarias y equipo) de propiedad del accionista Arquitecto José Ricardo Buenaño Caicedo.

RESOLUCION 3: La Junta General Extraordinaria de Accionistas de la compañía BUENAÑO CAICEDO COMPAÑÍA DE NEGOCIOS S. A. resuelve por unanimidad, reformar el artículo cinco (5) del estatuto, el mismo que en adelante dirá:

"ARTICULO 5.- CAPITAL SUSCRITO. - El capital suscrito de la compañía es de OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y OCHO DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD. 898.468), dividido en OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y OCHO (898.468) acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor nominal es el de un dólar (USD. \$ 1) de los Estados Unidos de América cada una. Las acciones se numerarán del número UNO (1) en adelante. Se podrán conferir títulos por el número de acciones que cada accionista solicitare."

Acta de Junta Extraordinaria de Accionistas, el día 23 de octubre 2018, para tratar el siguiente orden del día:

1. Autorización a los administradores para renovar las líneas de créditos con Banco Pichincha C.A. por un monto de \$719.400,00 durante el año 2018 y hasta octubre del 2019 inclusive.
2. Autorización a los administradores para otorgar las garantías necesarias al Banco de Pichincha C.A. para respaldar la línea de crédito.
3. Lectura y aprobación del acta.

RESOLUCIÓN.-La Junta General Universal de accionistas resuelve por unanimidad autorizar al Arquitecto José Ricardo Buenaño Caicedo representante legal de la compañía Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A. contratar créditos con Banco Pichincha C.A. por un monto de hasta \$719.400,00 durante el año 2018 y hasta octubre del 2019 inclusive; y las respectáis garantías que garanticen la línea de crédito.

4 OPINIÓN SOBRE LA MEMORIA RAZONADA, ENTREGADA POR LA ADMINISTRACIÓN, ACERCA DE LA SITUACIÓN DE LA COMPAÑÍA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

La Administración de la Compañía conforme establece el Artículo N° 263, numeral cuarto de la Ley de Compañías, somete a consideración el Informe del Labores correspondiente al ejercicio fiscal del año 2018.

La Memoria presentada resume las labores desarrolladas, clasificándolas en:

- 1. Cumplimiento de Objetivos;**
 - 1.2 Control Administrativo;**
 - 1.3 Control Contable;**
 - 1.4 Control Financiero**
- 2. Cumplimiento de las Disposiciones de la Junta;**
- 3. Informe de Eventos Extraordinarios;**
- 4. Situación Financiera;**

Adicionalmente la Administración de la Compañía formula conclusiones, y básicamente demuestra preocupación en el especial cumplimiento del plan presupuestario, los flujos y presupuestos ya que la compañía no generó una estabilidad financiera.

De acuerdo al Reglamento emitido por la Superintendencia de Compañías para emitir este Informe, el Arquitecto Gerente General ha cumplido con el requerimiento y propone seguir con su objetivo de optimizar el mejor desenvolvimiento de la actividad de la empresa en todos los ámbitos.

Es de responsabilidad de la Junta General de Accionistas, sobre el Informe del señor Gerente General, de acuerdo a la facultad que le asiste en la Ley de Compañías, el aprobar, pedir ampliación, etc., y acoger las recomendaciones formuladas.

5 COMENTARIO SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO.

El sistema de control interno abarca las distintas áreas de la Compañía, considerando los criterios básicos dentro de la normatividad vigente relacionado principalmente con el ambiente de control de inventarios, costos, ventas y salidas de productos de las bodegas, por el cual esta designado a estas funciones el personal adecuado, garantizando su cumplimiento a la hora de cobrar los valores indicados por el servicio que presta la Compañía Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A.

La normatividad interna del Manual de Funciones permite prevenir el fraude y detectar oportunamente los errores cuando se realizan los distintos procesos, fortalecidos con el control que realiza el Comisario.

DOCUMENTACIÓN DE SOPORTE A LAS TRANSACCIONES FINANCIERAS.

Se observa que la documentación soporte en todos los actos financieros y administrativos es suficiente; y, se guardan archivos competentes para cualquier control en el futuro y especialmente para atender a los organismos de control externo.

Todos los asientos de diario deben contener la firma de Señor Contador y del señor Gerente General, en los de egresos económicos debe incluirse la firma del beneficiario con su debida identificación.

6 OPINIÓN RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS; Y, SI ÉSTOS HAN SIDO ELABORADOS DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, se limitan a los requerimientos legales, y lo detectado que se determine puntualizando en las diferentes Notas del presente Informe.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS:

A. Se circunscribe la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

1. Resumen de las transacciones;
2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
3. Costo histórico;
4. Consistencia;
5. Partida doble; y,
6. Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”.

ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS POR LA ADMINISTRACIÓN.

- 1- Balance General.
- 2- Estado de Resultados Integral
- 3- Estado de Flujo de Efectivo
- 4- Estado de Cambios en el Patrimonio
- 5- Notas Explicativas

ACTIVO \$ 2.845.089,93

Son las cuentas que representan propiedades o derechos de propiedades de la compañía en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

ACTIVO CORRIENTE

ACTIVO CORRIENTE	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$ 22,073.22	\$ 34,541.72	\$ (12,468.50)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 756,287.12	\$ 431,477.52	\$ 324,809.60
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABLES	\$ (18,075.27)	\$ (18,675.27)	\$ 600.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS			\$ -
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	\$ 39,578.71	\$ 10,520.62	\$ 29,058.09
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			\$ -
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (ISD)	\$ 143,429.82	\$ 136,163.19	\$ 7,266.63
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			\$ -
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	\$ 20,668.95	\$ 6,106.55	\$ 14,562.40
INV. MATERIA PRIMA	\$ 23,155.08	\$ 11,484.09	\$ 11,670.99
INV. PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 12,184.96	\$ 12,668.61	\$ (483.65)
INV. PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIAS EN ALMACEN	\$ 114,288.18	\$ 155,017.94	\$ (40,729.76)
MERCADERIAS EN TRANSITO	\$ 343,677.39	\$ 463,148.22	\$ (119,470.83)
INV. DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES	\$ 73,943.26	\$ 69,667.17	\$ 4,276.09
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VNR	\$ (3,810.81)	\$ (1,701.38)	\$ (2,109.43)
PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ADELANTADO	\$ 19,491.98	\$ 14,550.82	\$ 4,941.16
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 2,943.00	\$ 3,216.25	\$ (273.25)
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			\$ -
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 1,549,835.59	\$ 1,328,186.05	\$ 221,649.54

NOTA N° 01

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Grupo de cuentas que se estiman van a ser convertidas en dinero dentro de un año a partir de la fecha del balance. El detalle del decremento consta en la nota explicativa Nro. 3 a los estados financieros.

La cuenta bancos es conciliada mensualmente.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

	2018	2017
	USD\$	USD\$
Caja	20.00	141.14
Banco Pichincha C.A	7,367.54	7,311.79
Banco de Machala S.A	-	1,007.49
Banco del Austro S.A	2,984.44	463.08
Banco Guayaquil S.A	4,845.02	7,508.76
Banco Guayaquil S.A "Cta Ahorros"	1,116.15	287.33
Cooperativa Alfonso Jaramillo CAJA	5,051.47	17,448.62
Coop Alfonso Jaramillo "Aportaciones"	688.60	373.51
TOTAL	22,073.22	34,541.72

NOTA N° 02

Cuentas por Cobrar a Clientes y Otras Cuentas y documentos por Cobrar, conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno. El detalle consta en la nota explicativa Nro. 4 y 5 a los estados financieros.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	2018	2017
	USD\$	USD\$
Cuentas por Cobrar Comerciales	756,287.12	431,477.52
Deterioro Cuentas por Cobrar (1)	(18,075.27)	(18,675.27)
Documentos por Cobrar (2)	16,588.44	16,588.44
TOTAL	754,800.29	429,390.69

- 1)** Durante el año 2018 el movimiento por deterioro de cuentas por cobrar fue como sigue

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPañÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017 USD\$	BAJAS DE CUENTA USD\$	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018 USD\$
Deterioro de Cuentas por Cobrar	18.675,27	(600,00)	18.075,27
TOTAL	18.675,27	(600,00)	18.075,27

- 2) Los documentos por cobrar corresponden a un cliente con demanda por facturas pendientes desde el año 2009, la empresa gano la instancia del juicio en el año 2012. Se ha establecido los mecanismos legales para su recuperación dentro del ámbito legal, se estima recuperar en un largo plazo.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	2018 USD\$	2017 USD\$
Anticipo Empleados	-	1.953,74
Prestamos Empleados	2.980,31	8.191,88
Otros Cuentas y Documentos Por Cobrar	36.598,40	375,00
TOTAL	39.578,71	10.520,62

SUGERENCIAS,

La Gerencia, pese a un cumplimiento ordenado, mantenemos estas recomendaciones como práctica sana administrativa:

El Ingeniero Contador.

1. Debe conciliar mensualmente los Créditos otorgados.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

2. La provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro del negocio, se efectúa a razón del 1% anual sobre el crédito comercial concedido en el año que se revela, y que se encuentra pendiente de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada exceda del 10% de la cartera total. LRTI Artículo 10.
3. Invitar al Auditor Externo y al Comisario para presenciar la toma física del Inventario anual
4. Proporcionar capacitación sobre aplicaciones contables y tributarias.

EXISTENCIAS.

Está conformado por las existencias adquiridas para la operación industrial, comercial y administrativa, además de los productos en proceso y productos terminados.

Su consumo se determina por diferencia luego de realizar un inventario físico. El detalle consta en la nota explicativa Nro. 6 a los estados financieros.

Su valoración es el costo promedio.

INVENTARIOS		
	2018	2017
	USD\$	USD\$
Materia Prima	23.155,08	11.484,09
Producto en Proceso	(1) 12.184,96	12.668,61
Producto Terminado	(2) 114.288,18	155.017,94
Materiales y Suministros	46.306,88	40.108,83
Repuestos, Herramientas y Accesorios	27.636,38	29.558,34
Importaciones en Tránsito	343.677,39	463.148,22
Deterioro de Inventarios	(3.810,81)	(1.701,38)
TOTAL	563.438,06	710.284,65

- 1) Al 31 de diciembre 2018 y 2017 los inventarios de productos en proceso muestran los siguientes saldos

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

PRODUCTO EN PROCESO

	2018	2017
	USD\$	USD\$
Prod. En Proceso Fideo Amarillo Corto	7.393,87	-
Prod. En Proceso Fideo Amarillo Enroscado	8,02	2.263,71
Prod. En Proceso Fideo Blanco Corto	4.783,07	10.212,25
Prod. En Proceso Fideo Blanco Enroscado	-	192,65
TOTAL	12.184,96	12.668,61

2) Al 31 de diciembre 2018 y 2017 los inventarios de productos terminados muestran los siguientes saldos

PRODUCTO TERMINADO

	2018	2017
	USD\$	USD\$
Producto Terminado Fideo Amarillo Corto	44.996,52	68437,38
Producto Terminado Fideo Amarillo Enroscado	8.415,08	30127,93
Producto Terminado Fideo Blanco Corto	23.459,00	46989,77
Producto Terminado Fideo Blanco Enroscado	2.736,98	259,44
Producto Terminado Harina	28.372,61	2868,17
Producto Terminado Otros Subproductos	-	4893,11
Producto Terminado Velas	-	399,77
Producto Terminado Galletas	-	571,62
Producto Terminado Materia Prima	4.523,99	470,76
Producto Terminado Arroz	1.784,00	-
TOTAL	114.288,18	155.017,94

NOTA N° 03

OTRO ACTIVO CORRIENTE.

Los impuestos corresponden a compras que se liquidan en 2018. El detalle consta en la nota explicativa Nro. 8 a los estados financieros.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

	2018 USD\$	2017 USD\$
Credito Tributario ISD	143.429,82	136.163,19
Credito Tributario Impuesto a la Renta	20.668,95	6.106,55
TOTAL	164.098,77	142.269,74

Al 31 de diciembre 2018 y 2017 el movimiento de crédito tributario fue el siguiente:

	2018 USD\$	2017 USD\$
Impuesto a la Renta Causado	34.998,58	37.619,32
Menos		
Cuotas pagadas Anticipo Impuesto a la Renta	(12.518,14)	(10.303,12)
Retenciones de Clientes	(43.149,39)	(33.422,75)
Credito Tributario ISD	(143.429,82)	(136.163,19)
CREDITO A FAVOR	(164.098,77)	(142.269,74)

SUGERENCIAS,

El señor Contador,

Conciliará mensualmente los auxiliares de mayor general correspondiente a tributos, con las declaraciones al SRI y formar un archivo mensual.

NOTA N° 04

ACTIVO NO CORRIENTE

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

ACTIVO NO CORRIENTE	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.336.777,08	\$ 2.136.694,71	\$ 200.082,37
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ (1.070.509,40)	\$ (1.065.148,82)	\$ (5.360,58)
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ (6.871,75)	\$ (6.871,75)	\$ -
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 68.446,54	\$ 65.565,09	\$ 2.881,45
(-) AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES	\$ (58.518,37)	\$ (53.794,45)	\$ (4.723,92)
IMPUESTOS POR ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 7.060,79	\$ 1.886,09	\$ 5.174,70
CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	\$ 16.588,44	\$ 16.588,44	\$ -
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.292.973,33	\$ 1.094.919,31	\$ 198.054,02

Propiedades, planta y equipo, se considera a toda clase de bienes u objetos corpóreos, adquiridos para uso y servicio permanente en sus actividades operativas; y, que por lo tanto no están destinados a la venta.

Depreciación, método lineal, porcentajes y su vida útil esta ampliada razonablemente en NIIF.

Equipo de computación, depreciación	33%
Equipo de oficina, depreciación	10%
Muebles y enseres, depreciación	10%
Vehículos	5%

Las Propiedades Planta y Equipo está compuesto de:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017 USD\$	ADICIONES USD\$	TRANSFERENCIAS USD\$	VENTAS, BAJAS Y RETIROS USD\$	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018 USD\$
Maquinara, Equipos e Instalaciones	1,557,161.96	202,741.98	203,067.71	(59,198.00)	1,903,773.65
Vehiculos	375,594.63	17,210.00	-	(2,700.00)	390,104.63
Equipos de Computacion	29,365.78	1,749.94	-	(18,350.39)	12,765.33
Muebles y Equipos de Oficina	8,439.81	-	-	(3,124.00)	5,315.81
	1,970,562.18	221,701.92	203,067.71	(83,372.39)	2,311,959.42
Menos: Depreciacion Acumulada	(1,065,148.82)	(86,270.34)	-	80,909.76	(1,070,509.40)
Menos: Deterioro Acumulado	(6,871.75)	-	-	-	(6,871.75)
	(1,072,020.57)	-	-	80,909.76	(1,077,381.15)
Obras en Curso e Importaciones en Transito de Activos	166,132.53	61,752.84	(203,067.71)	-	24,817.66
TOTAL VALOR NETO	1,064,674.14	283,454.76	-	(2,462.63)	1,259,395.93

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPañÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

ACTIVOS INTANGIBLES

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017 USD\$	ADICIONES USD\$	BAJAS Y RETIROS USD\$	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018 USD\$
Marca Fideos La Delicia	32.067,02	-	-	32.067,02
Marca Fideos del Rey	22.669,99	-	-	22.669,99
Marca Harina Estrella de Oro	10.828,08	-	-	10.828,08
Lincencias	-	2.881,45	-	2.881,45
	65.565,09	2.881,45	-	68.446,54
Menos: Amortización Acumulada	(53794,45)	(4723,92)	-	(58518,37)
TOTAL VALOR NETO	11770,64	(1842,47)	-	9928,17

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, un detalle de impuestos diferidos fue como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2018 USD\$	2017 USD\$
Activos por Impuestos Diferidos	7060,79	1886,09
TOTAL	7060,79	1886,09

El detalle consta en la nota explicativa Nro. 9, 10 y 11 a los estados financieros.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

PASIVO \$ 1.822.834,31

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la empresa para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada.

NOTA N° 05

PASIVO CORRIENTE.

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	\$ 751.277,92	\$ 591.056,16	\$ 160.221,76
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 586.507,57	\$ 547.964,32	\$ 38.543,25
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 2.324,10	\$ 3.300,66	\$ (976,56)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS	\$ 35.934,62	\$ 7.048,95	\$ 28.885,67
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A NO RELACIONADAS	\$ 54.976,52	\$ 47.212,14	\$ 7.764,38
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 57.162,03	\$ 67.527,23	\$ (10.365,20)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 1.488.182,76	\$ 1.264.109,46	\$ 224.073,30

Pasivo a Corto Plazo, este grupo de cuentas comprenden todos los valores a pagar por parte de la Compañía, dentro del plazo de un año. A continuación se presentan los valores de las cuentas vinculadas:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

	2018 USD\$	2017 USD\$
Proveedores Locales	202.277,92	168.494,00
Proveedores del Exterior	549.000,00	422.562,16
TOTAL	751.277,92	591.056,16

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

	2018 USD\$	2017 USD\$
Banco Pichincha C.A	537.630,99	453.302,17
Banco de Machala S.A (Sobregiro)	394,37	-
Banco Guayaquil S.A	-	45.000,00
Cooperativa Alfonso Jaramillo CAJA	34.769,59	46.101,66
Uninova Compañía de Servicios Auxiliares	13.712,62	3.560,49
TOTAL	586.507,57	547.964,32

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	2018 USD\$	2017 USD\$
Prestamos Accionistas	-	7.000,00
Dividendos Por Pagar	35.934,62	48,95
TOTAL	35.934,62	7.048,95

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

	2018 USD\$	2017 USD\$
Obligaciones Con El IESS	12.401,20	11.844,30
Otras Cuentas Por Pagar	41.104,86	35.318,91
Anticipo Clientes	1.470,46	48,93
TOTAL	54.976,52	47.212,14

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2017
	USD\$	USD\$
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-	552,22
RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA		
1% Retenciones en la Fuente	451,59	406,46
8% Retenciones en la Fuente	459,88	653,72
2% Retenciones en la Fuente	306,58	363,78
Impuesto a la Renta Empleados	172,18	111,97
RETENCION EN LA FUENTE DEL IVA		
30% Retenciones I.V.A.	126,49	110,33
70% Retenciones I.V.A.	228,20	504,81
100% Retenciones I.V.A.	579,18	597,37
TOTAL	2.324,10	3.300,66

BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

	2018	2017
	USD\$	USD\$
Participacion de los Trabajadores en las Utilidades	10.723,45	24.708,38
Obligaciones con los Trabajadores	46.438,58	42.818,85
TOTAL	57.162,03	67.527,23

El detalle consta en las notas explicativas Nro. 12 -17 a los estados financieros.

SUGERENCIAS:

El señor Ingeniero, Contador,

Mensualmente debe conciliar las cuentas contables con los documentos, y de los resultados informará a Gerencia General.

NOTA N° 06

PASIVO NO CORRIENTE.

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 255,471.94	\$ 188,864.43	\$ 66,607.51
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 79,179.61	\$ 72,106.81	\$ 7,072.80
TOTAL	\$ 334,651.55	\$ 260,971.24	\$ 73,680.31

Pasivo a Largo Plazo, este grupo de cuentas comprenden todos los valores a pagar por parte de la Compañía, dentro de plazos mayores a un año:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

	2018 USD\$	2017 USD\$
Banco del Austro S.A	29.144,23	-
Banco Pichincha C.A	31.958,40	53.350,91
Banco Guayaquil S.A	125.737,96	73.500,00
Uninova Compañía de Servicios Auxiliares	68.631,35	62.013,52
TOTAL	255.471,94	188.864,43

BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

	2018 USD\$	2017 USD\$
Jubilacion Patronal	55.324,54	51.457,20
Desahucio	23.855,07	20.649,61
TOTAL	79.179,61	72.106,81

El detalle consta en las notas explicativas Nro. 18 y 19 a los estados financieros.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

PATRIMONIO \$ 1.019.974.61

El Patrimonio, está conformado por las Cuentas: Capitalización; Aportes para Futuras Capitalizaciones; Resultados del ejercicio corriente.

NOTA N° 07

PATRIMONIO	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA
CAPITAL SOCIAL	\$ 898.468,00	\$ 728.012,00	\$ 170.456,00
RESERVA LEGAL	\$ 50.622,81	\$ 41.399,88	\$ 9.222,93
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	\$ 146,93	\$ 146,93	\$ -
PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	\$ (42.101,02)	\$ (42.101,02)	\$ -
RESULTADOS ACUMULADOS (PROVENIENTES DE NIIF)	\$ (12.386,95)	\$ (12.386,95)	\$ -
GANANCIAS ACTUARIALES ACUMULADAS	\$ 100.610,34	\$ 90.724,54	\$ 9.885,80
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 24.614,50	\$ 92.229,28	\$ (67.614,78)
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.019.974,61	\$ 898.024,66	\$ 121.949,95

El detalle consta en la nota explicativa Nro. 20 y 22 a los estados financieros.

CAPITAL SOCIAL

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017 USD\$	AUMENTO USD\$	TRANSFERENCIAS USD\$	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018 USD\$	PARTICIPACION
Buenaño C. José Ricardo	440.664,00	170.456,00	118.425,00	729.545,00	81,20%
Industrias Catedral S.A.	118.425,00	-	(118.425,00)	-	0,00%
Buenaño C. María Isabel	22.562,00	-	-	22.562,00	2,51%
Buenaño C. María Eugenia	22.562,00	-	-	22.562,00	2,51%
Buenaño C. María José	22.562,00	-	-	22.562,00	2,51%
Cobo A. María Eugenia	101.237,00	-	-	101.237,00	11,27%
TOTAL	728.012,00	170.456,00	-	898.468,00	100%

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

RESERVA LEGAL

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017 USD\$	ADICIONES USD\$	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018 USD\$
Reserva Legal	41.399,88	9.222,93	50.622,81
TOTAL	41.399,88	9.222,93	50.622,81

RESULTADOS ACUMULADOS

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017 USD\$	ADICIONES USD\$	PAGO DE DIVIDENDOS USD\$	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018 USD\$
Ganancias Acumuladas	146,93	83.006,35	-83.006,35	146,93
TOTAL	146,93	83.006,35	-83.006,35	146,93

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017 USD\$	ADICIONES USD\$	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018 USD\$
ORI Ganancias Actuariales	90.724,54	9.885,80	100.610,34
TOTAL	90.724,54	9.885,80	100.610,34

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS.

La Cuenta Resultados, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos, costos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación; como podemos observar en el cuadro siguiente refleja utilidades operacionales.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

NOTA N° 08

RESULTADOS

RESULTADOS	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 5,426,500.02	\$ 4,620,577.99	\$ 805,922.03
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 19,965.57	\$ 4,009.36	\$ 15,956.21
TOTAL INGRESOS	\$ 5,446,465.59	\$ 4,624,587.35	\$ 821,878.24
COSTOS Y GASTOS			
COSTO DE VENTAS	\$ 4,534,200.02	\$ 3,618,788.28	\$ 915,411.74
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 282,561.47	\$ 295,739.56	\$ (13,178.09)
GASTOS DE VENTAS	\$ 471,462.78	\$ 452,610.31	\$ 18,852.47
FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	94,196.17	\$ 94,965.44	\$ (769.27)
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 5,382,420.44	\$ 4,462,103.59	\$ 920,316.85
UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL	\$ 64,045.15	\$ 162,558.80	\$ (98,438.61)

INGRESOS

Son cuentas que teniendo saldos acreedores, por sus denominaciones, no significan ni representan obligaciones por pagar, constituyendo ingresos obtenidos por la Compañía, por distintos conceptos operacionales, básicamente por comercialización. En el caso de los ingresos no operacionales representan utilidades en venta de propiedad, planta y equipo, ganancias netas por reversiones de deterioro en el valor de inventarios, ganancias netas por reversiones de pasivos por jubilación patronal o desahucio, etc.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

INGRESOS

	2018 USD\$	2017 USD\$
Ventas Fideo Amarillo Corto	921.879,33	940.139,31
Ventas Fideo Amarillo Enroscado	347.636,11	280.481,44
Ventas Fideo Blanco Corto	458.356,63	375.346,04
Ventas Fideo Blanco Enroscado	14.492,55	12.188,01
Ventas de Harina	1.093.312,17	1.155.030,40
Ventas de Harina Integral	1.519.595,37	440.361,05
Ventas Subproducto	379.680,58	370.023,56
Ventas Materias Primas	664.788,59	979.862,16
Venta de Servicios de Maquila	22.963,74	58.066,00
Venta de Velas	515,47	6.222,06
Venta de Galletas	1.679,48	2.857,96
Venta de Arroz	1.450,00	-
Venta de Material Complementario	150,00	-
TOTAL	5.426.500,02	4.620.577,99

OTROS INGRESOS

	2018 USD\$	2017 USD\$
Intereses Ganados	75,65	75,04
Indemnizacion de Seguros	13.296,55	4.009,36
Reversion De Deterioro En El Valor De Inventarios	1.701,38	-
Reversion De Pasivo Por Jubilacion Patronal	2.713,42	-
Utilidad en venta de Propiedad , Planta y Equipo	2.178,57	-
TOTAL	19.965,57	4.084,40

El detalle consta en las notas explicativas Nro. 21 y 22 a los estados financieros.

NOTA N° 09

COSTOS Y GASTOS

Son cuentas de aquellas que teniendo saldos deudores, por sus denominaciones, no significan ni representan propiedades o derechos de propiedades de la Compañía o de ajenos, constituyendo únicamente desembolsos monetarios o crediticios de consumos operacionales realizados, básicamente son bienes muebles, honorarios profesionales, depreciaciones, beneficios sociales, gastos bancarios, gastos básicos generales de servicios.

El detalle de costos y gastos consta en la nota explicativa Nro. 23 a los estados financieros.

COSTO DE VENTAS	2018 USD\$	2017 USD\$
Costo de Ventas Fideo Amarillo Corto	790.090,61	771.410,57
Costo de Ventas Fideo Amarillo Enroscado	302.812,74	250.318,23
Costo de Ventas Fideo Blanco Corto	404.318,97	313.144,38
Costo de Ventas Fideo Blanco Enroscado	12.579,99	9.944,30
Costo de Ventas Harina	885.151,50	854.036,29
Costo de Ventas Harina Integral	1.378.559,43	386.995,80
Costo de Ventas Afrecho	148.029,33	153.529,69
Costo de Ventas Materias Primas	609.573,02	872.573,67
Costo de Ventas Velas	399,78	4.624,68
Costo de Ventas Galletas	1.241,27	2.210,66
Costo de Ventas Arroz	1.416,00	-
Costo de Ventas Material Complementario	27,40	-
TOTAL	4.534.200,02	3.618.788,28

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

GASTOS	2018 USD\$	2017 USD\$
ADMINISTRATIVOS		
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	4.723,92	3.923,52
APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	20.138,28	21.204,98
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	5.760,00	5.760,00
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	19.427,69	14.056,02
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.481,12	3.941,30
DEPRECIACIONES	2.598,98	1.489,29
DESAHUCIO	6.564,70	4.368,79
GASTOS DE GESTIÓN	3.967,39	3.005,48
GASTOS DE VIAJE	7.003,87	6.868,15
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7.644,95	4.573,28
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	14.141,57	12.583,41
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	11.038,87	29.630,09
JUBILACIÓN PATRONAL	14.427,96	10.690,68
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.865,80	6.445,61
OTROS BIENES Y SERVICIOS	32.972,11	32.510,61
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	5.703,53	6.103,62
SERVICIOS PÚBLICOS	7.359,82	8.495,78
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	101.921,43	105.952,37
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	8.819,48	14.136,58
TOTAL	282.561,47	295.739,56

	2018 USD\$	2017 USD\$
VENTAS		
APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	30.871,71	29.341,91
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	5.760,00	5.760,00
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	25.655,62	24.610,69
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	36.702,36	28.361,64
DEPRECIACIONES	7.222,03	6.817,45
DETERIORO EN EL VALOR DE INVENTARIOS	3.810,81	1.701,38
GASTOS DE GESTIÓN	651,52	451,75
GASTOS DE VIAJE	56.908,23	62.607,19
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	15.661,22	-
HONORARIOS PROFESIONALES	-	750,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.732,94	945,25
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23.086,97	20.022,53
OTROS BIENES Y SERVICIOS	7.587,53	11.668,88
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	16.465,97	19.800,58
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	9.141,37	9.857,75
SERVICIOS PÚBLICOS	3.228,01	2.630,80
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	172.581,99	160.642,77
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	38.332,30	49.858,26
TRANSPORTE	16.062,20	16.781,48
TOTAL	471.462,78	452.610,31

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

COMISIONES BANCARIAS	7.219,60	10.776,09
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	81.710,09	73.032,96
OTROS GASTOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES	5.266,48	11.156,39
TOTAL	94.196,17	94.965,44
TOTAL GASTOS	848.220,42	843.315,31

GESTIÓN

El señor Gerente General, planifica las estrategias para determinar ingresos y gastos con resultados de beneficios para la Compañía, con el apoyo de los Profesionales, sin embargo en los dos últimos años ha tenido pérdidas; cabe recalcar la importancia de los estados de flujo de efectivo para la empresa para poder realizar un análisis más detallado (no fueron entregados a mi persona) información relevante bajo la situación mencionada.

SUGERENCIAS:

El señor Ingeniero, Contador,

Mensualmente debe emitir estados financieros, y de los resultados informará a Gerencia General.

7. INFORME SOBRE LAS DISPOSICIONES CONSTANTES EN EL ARTÍCULO 279, DE LA LEY DE COMPAÑÍAS.

1. Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerentes en los casos en que fueren exigidas.

No existe obligación de proporcionar garantía por parte de los Administradores.

2. Exigir de los administradores la entrega de un balance mensual de comprobación.

Con el señor Ingeniero Contador no se analizó todos los Estados Financieros mensuales del año económico 2018, ni me fueron entregados los estados de flujo de efectivo ni de cambios en el patrimonio.

3. Examinar en cualquier momento y una vez cada tres meses, por lo menos, los libros y papeles de la Compañía en los estados de caja y cartera.

No se cumplió.

4. Revisar balance y la cuenta de pérdidas y ganancias y presentar a la junta general un informe debidamente fundamentado sobre los mismos. **El Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias al 31 de diciembre del 2018, fueron revisados conforme lo establecido en la Norma de Auditoría “Trabajos de Revisión de los Estados Financieros”. En base a los procedimientos normados que se aplicó presentamos el presente Informe.**

5. Convocar a juntas generales de accionistas en los casos determinados en la Ley de Compañías.

6.

No han convocado a Junta General de Accionistas, debido a que:

Ningún Accionista lo ha solicitado.

No se han presentado casos de emergencia según lo establecido en el último párrafo del Art. 236 de la Ley de Compañías.

Al Administrador de la Compañía no se ha ausentado en forma definitiva según lo establece el Art. 266 de la Ley de Compañías.

7. Solicitar a los administradores que hagan constar en el orden del día, previamente a la convocatoria de la Junta General, los puntos que crean conveniente.

No ha sido necesario en esta oportunidad.

8. Asistir con voz informativa a las juntas generales.

No hemos sido convocados, cabo para esta ocasión de informe anual.

9. Vigilar en cualquier tiempo las operaciones de la Compañía.

Se ha vigilado las operaciones realizadas; no existe asuntos adicionales que informar.

10. Pedir información a los administradores.
No ha sido necesario, no ha existido casos especiales.
11. Proponer motivadamente la remoción de los administradores.
No han existido situaciones que nos hayan inducido a proponer la remoción de los Administradores de la Compañía.
12. Presentar a la Junta General las denuncias que reciba acerca de la administración, con el informe relativo a las mismas.
Hasta la fecha del informe no han existido denuncias respecto a la Administración, consecuentemente no existen situaciones que informar.

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

1. La Administración, cumplió con el SRI., sin embargo, no debe descuidar con estas obligaciones.
2. La Gerencia, dispondrá de capacitación tributaria al personal del área administrativa y financiera, debido al continuo cambio que sujeta el S.R.I. a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Esto con el propósito de que los funcionarios cumplan a cabalidad con la Ley de Equidad Tributaria, que será de mucho beneficio para la Compañía.
3. El señor Ingeniero Contador, conciliará todos los meses los Informes en Formularios del SRI con los Auxiliares Contables correspondientes. Es recomendable formar un archivo especial que contenga los Formularios declarados al SRI con copias de los Auxiliares contables que demuestren su conciliación, mes a mes.

OTRAS RECOMENDACIONES GENERALES, COMO RECORDATORIO

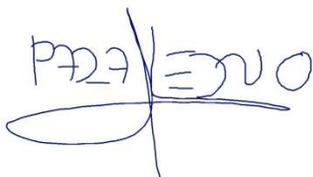
- Emitir y entregar los respectivos comprobantes de retención dentro de los cinco días establecidos en la Ley, con el objeto de evitar observaciones por parte de las autoridades tributarias.
- Utilizar y verificar correctamente la Circular NAC-DGERCGC15-00000014 que salió el 31 de diciembre 2018 para proceder a realizar el cálculo correspondiente del anticipo

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2018
COMPAÑÍA: “Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A.”
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

como indica en el Art.- 41 LORTI, Art. 76, 77, 78, 79, 80, 81 RLORTI y evitar notificaciones, sanciones o multas.

- Emitir los comprobantes de venta mencionados considerando todos los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios.
- En los pagos efectuados por la Compañía por compras realizadas con fondos de caja chica, también se debe actuar como agente de retención del impuesto a la renta.
- Se recomienda a la Empresa que tiene que capacitar a su personal con respecto a las NIIF las veces que sean necesarias para tener muy en claro las normas contables internacionales.
- Estar pendiente de los rangos de **gastos de gestión** que se declara en el formulario 101 de impuesto a la renta, y su monto máximo es el 2% de los gastos de Administración y ventas.
- Los **gastos de viaje** no debe sobrepasar el 3% del total de los Ingresos declarados ya que son rubros de un control constante por parte de la administración tributaria
- Se recomienda a la Empresa revisar a detalle las cuentas contables utilizadas en su plan de cuentas y el uso que se les está dando para evitar duplicidad o confusión de las mismas.

Cuenca, a 11 de abril del 2019.



CPA Mst. Paola A. León Ordóñez
COMISARIA PRINCIPAL
“BUENAÑO CAICEDO COMPAÑÍA DE NEGOCIOS S.A.”