

Auditoría Comercio Exterior Impuestos SRI Administración

Ing. Galo Mejía Bravo, MBA  
AUDITOR INDEPENDIENTE



"Queremos que nuestros clientes, sean el centro de todo lo que hacemos y su satisfacción es nuestra principal preocupación"

Soy Auditor Calificado por:

Superintendencia de Compañías y la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria y Perito del Consejo de la Auditoría.

Servicios Profesionales de:

- Auditoría Interna, Externa, Consultoría
- Consultorios Tributarios, Económicos
- Impuestos, Tributación Fiscal (SRI)
- Administración Empresarial - RRHH

Ciudad: Calle Rocafuerte 3-59 y Huayna Cápac.  
Arequipa: Calle Vicente Rocafuerte S/N y Vía a Uchupampa (sector Bosque Azul).  
Teléfonos: 9844534128 – 2240882  
- ASESORIA PERMANENTE -



- CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
- AUDITOR
- INGENIERO EMPRESARIAL
- DIPLOMADO SUPERIOR EN GERENCIA DE MARKETING
- MASTER EN ADMINISTRACION DE EMPRESAS

## AUDITOR EXTERNO CALIFICADO:

Superintendencia de Compañías: SC-RNAE-845  
Superintendencia de Economía Popular y Solidaria: SEPS-DINASEC-CA-2016-0096  
Superintendencia de Compañías: INTERVENTOR: SC.IC.013  
Consejo de la Judicatura: Perito Judicial: 236655

Compañía: ELECTROEXITO S.A.

## Informe de Comisario Compañía: ELECTROEXITO S.A. Año: 2016



- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración

CUENCA: Rocafuerte 3-59 y Huayna Cápac  
AZOQUES: Vicente Rocafuerte (bosque Azul)  
TELEFONOS: 0984534128 - 072245652  
EMAIL: [afo.gmejia@hotmail.com](mailto:afo.gmejia@hotmail.com)

Cuenca, 26 de junio de 2017  
Of. Nro. 0209-GIMB-2017

Ingeniero  
Rodolfo García Pérezbolde  
**GERENTE DE LA COMPAÑIA ELECTROEXITO S. A.**  
En su despacho. -

De mi consideración:

Con un atento saludo, adjunto al presente envío a usted el Informe de Comisario, efectuado por mí persona, del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, de la Compañía ELECTROEXITO S. A., cumpliendo de esta forma con el contrato establecido para el efecto.

Por la favorable acogida que sabrá dar al presente, me suscribo de Usted.

Atentamente,

CPA, Ing. Galo Mejia Bravo, MBA  
**COMISARIO DE LA EMPRESA ELECTROEXITO S. A.**  
AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845  
AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2016-0096  
PERITO JUDICIAL: Calificación 236655  
CUENCA: Calle Rocafuerte 3-59 y Huayna Cápac  
0984534128 - 2245652 Email: [afo.gmejia@hotmail.com](mailto:afo.gmejia@hotmail.com)

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración



CUENCA: Rocafuerte 3-59 y Huayna Capac  
AZOGUES: Vicente Rocafuerte (bosque Azul)  
TELEFONOS: 0984534128 - 072245652  
EMAIL: [edgomejia@hotmail.com](mailto:edgomejia@hotmail.com)

## LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A.

### INFORME DE COMISARIO

Del Periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

#### PRESENTACION

De conformidad al Numeral 1 del artículo 231 de la Ley de Compañías y publicada en el Registro Oficial No. 312 con fecha 5 de noviembre de 1999 y de acuerdo con lo determinado en el Estatuto Social, la Junta General de Accionistas de la Empresa LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A., procedió a nombrarme Comisario de la Empresa para el periodo fiscal 2016. Para las labores de Comisario como lo establece la Ley de Compañías en su artículo 279.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, la Compañía LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A., ha sido auditada por la firma de Auditores Externos MOORES, Rowland Ecuador (persona jurídica), su opinión fue la siguiente: **Opinión adversa**. "En nuestra opinión, debido a los asuntos mencionados en los párrafos del 4 al 8 que constituyen limitaciones en el alcance de nuestro trabajo y representan incumplimientos a las Normas Internacionales de Información Financiera, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 no presentan razonablemente la situación financiera de LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A. al 31 de diciembre del 2015, ni su desempeño financieros ni sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera."

De igual manera se entregó un informe de Comisario que para el ejercicio económico del año 2015, se tuvo la siguiente **opinión y como conclusión**: "Por último concluyo solicitando que si los Señores Accionistas deciden mantener activa a la compañía deben hacer un aporte importante de dinero a la misma para evitar que se cause perjuicio a terceros y que se corrijan los aspectos recomendados en puntos anteriores, si esto no es posible lo mejor sería liquidar la Compañía."

En mi función de Comisario, he procedido a realizar la inspección y revisión de los archivos y transacciones contables, información financiera y económica, la estructuración social y la documentación societaria.

Con este antecedente se analiza y se procede a exponer el Informe correspondiente al periodo fiscal comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2016, que estará dirigido a los Señores Miembros de la Junta General de Accionistas, Directorio y Gerente General de la Empresa LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A.

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración



Ing. Galo Mejia Bravo, MBA  
AUDITOR INDEPENDIENTE

CUENCA: Rocafuerte 3-59 y Hayna Cápac  
AZOGUES: Vicenta Rocafuerte (bosque Azul)  
TELEFONOS: 0984534128 - 072245652  
EMAIL: [mg.mwella@hotmail.com](mailto:mg.mwella@hotmail.com)

## INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A. Fue constituida en Cuenca - Ecuador el 14 de abril del año 2005 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de abril del año 2005.

Tiene como Registro Único de Contribuyentes (RUC) expedido por el Servicio de Rentas Internas (SRI) el No. 0190329178001.

La Oficina Matriz de la Compañía está ubicada en Cuenca, en Av. Jaime Roldós Aguilera y Huayna Cápac, y dispone de 55 sucursales a nivel nacional.

Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de electrodomésticos en general.

La Empresa LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A., se encuentra sujeta al control de la Superintendencia de Compañías en su ámbito Societario.

## ASPECTOS SOCIETARIOS

La única sesión de Junta General Extraordinaria de Accionistas se efectuó el dia 18 de julio del año 2016, en la cual se trata los puntos como son: 1. Conocimiento y Resolución del informe de administración de los años 2014 y 2015, en el caso de Informe del año 2014, por unanimidad se resuelve dar por conocido y se pone en conocimiento de la Ec. Adriana Abad Interventora de la Compañía, el informe de administración del año 2015 por unanimidad luego de las discusiones respectivas se aprueba por unanimidad. 2. Conocimiento de los estados financieros del año 2014, luego de varias deliberaciones en forma conjunta con la Ec. Adriana Abad, Interventora de la Compañía estos estados financieros son aprobados por unanimidad. 3. Conocimiento y Resolución sobre el destino de las utilidades del año 2014, al no existir utilidades durante el periodo contable del año 2014, al no es procedente tratar este punto. 4 Conocimiento y Resolución de los estados financieros del año 2015, de igual forma luego de varias deliberaciones también con la Ec. Adriana Abad, se procede a aprobar estos estados financieros por unanimidad de los socios de la compañía. 5. Conocimiento y Resolución sobre las utilidades del año 2015, al no existir utilidades en el periodo contable del año 2015, tampoco es procedente tratar este punto. 6. Conocimiento de los informes de Comisario de los años 2014 y 2015 y ratificación de su designación, luego de varias deliberaciones los socios dejan ver la preocupación por la situación que se encuentra la compañía, para luego aprobar por unanimidad los informes de Comisario de los periodos 2014 y 2015 de igual forma es ratificada la Ing. Mariana Machuca Figueroa como Comisario. 7. Conocimiento del Informe de Auditoría Externa del año 2014, el informe es sometido a votación siendo aprobado por unanimidad. Conocimiento del Informe de Auditoría Externa del año 2015 y ratificación de designación de Auditor Externo a la firma correspondiente, el informe luego de varias deliberaciones es aprobada por unanimidad, ratificándose así mismo la designación del Auditor Externo para el año 2016. 9. Designación de Comisario para el ejercicio Económico del año 2016, por unanimidad y luego de la revisión pertinente de la hoja de vida se designa al Ing. Galo Mejia Bravo, como

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración

Comisario para el año 2016 de acuerdo a su experiencia. 10. Designación del Auditor Externo para el año 2016. Luego de varias deliberaciones la Junta General resuelve la contratación de la firma Acevedo y Asociados para el ejercicio económico del año 2016. 11. Conocimiento y Resolución sobre el Informe de Cartera con corte a diciembre 31 de 2015, luego de varias deliberaciones se aprueba por unanimidad, dejando constancia de que todos los sucesos ocurridos en la anterior administración sean puestos a consideración de la entidad de control de la Compañía.

#### **Libro de Acciones y Accionistas**

La Nómina de Accionistas de la Empresa LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A., al 31 de diciembre del 2016 se encuentra conformada por los siguientes Accionistas:

No.	IDENTIFICACION	NOMBRES Y APELLIDOS	CAPITAL
1	0102371325	Malo González Juan Bernardo	3.349.830,00
2	0101385581	Muñoz Urgilés Segundo Floresmilo	291.292,00

#### **INFORME Y OPINION INDEPENDIENTE DEL COMISARIO**

1. He procedido a la revisión de los movimientos contables, la gestión administrativa y financiera de la compañía LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A., al 31 de diciembre del 2016, cumpliendo con lo que establece los Artículos 279 y 289 de la Ley de Compañías, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas contables explicativas.
2. La administración es la responsable por la preparación de la información y documentación de respaldo a sus transacciones y gestiones administrativas y financieras, labor que la efectuó de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de la información financiera, que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Mi responsabilidad como Comisario es expresar una opinión acerca de los movimientos financieros, gestiones de la administración. Mi labor como Comisario fue efectuada de acuerdo con Normas establecidas para el efecto. Tales Normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, que se planifique y se realice la Labor del Comisario para obtener una seguridad razonable acerca de si la información proporcionada por la Compañía estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. El trabajo del Comisario incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia acerca de los montos revelados en los estados

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración



CUENCA: Rocafuerte 3-39 y Huayna Cípac  
AZOQUES: Vicente Rocafuerte (Bosque Azul)  
TELEFONOS: 0984534128 - 072243652  
EMAIL: [efg.meb@gmail.com](mailto:efg.meb@gmail.com)

financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del Comisario. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el Comisario considera que el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. La labor de Comisario también comprende la evaluación de los principios y políticas de contabilidad aplicados y de las gestiones administrativas significativas efectuadas por la Gerencia General, así como una evaluación de presentación general de los estados financieros.

5. Considero que mi labor durante el trabajo de campo constituye una base razonable para fundamentar mi opinión calificada.

#### OPINIÓN

En mi opinión, los estados financieros, adjuntos, presentan una visión razonable de la situación financiera de la empresa LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A., al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones de acuerdo a la información proporcionada por la Compañía, siendo los resultados de la gestión administrativa negativas, lo que origina que la entidad se encuentre en una situación crítica.

Adiciono a mi opinión las obligaciones del Comisario cumplidas durante mi labor, las mismas que son las siguientes:

Art. 279.- Es atribución y obligación de los comisarios fiscalizar en todas sus partes la administración de la compañía, velando porque ésta se ajuste no solo a los requisitos sino también a las normas de una buena administración.

El contrato social y la junta general podrán determinar atribuciones y obligaciones especiales para los comisarios, a más de las siguientes:

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

Se ha dado cumplimiento

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

Se ha dado cumplimiento a medias

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;

Se realizó un solo informe anual

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración



Ing. Galo Mejia Bravo, MBA  
AUDITOR INDEPENDIENTE

CUENCA: Rocafuerte 3-39 y Huayna Capac  
AZOGUES: Vicente Rocafuerte (Bosque Azul)  
TELEFONOS: 0984534128 - 072245652  
EMAIL: [algomejia@hotmail.com](mailto:algomejia@hotmail.com)

4. Revisar el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias y presentar a la junta general un informe debidamente fundamentado sobre los mismos;

Se ha dado cumplimiento, con la entrega de la información en forma tardía.

5. Convocar a juntas generales de accionistas en los casos determinados en esta Ley;

No se lo ha hecho, debido a que solo se hizo un informe anual

6. 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 se lo ha realizado

7. Asistir con voz informativa a las juntas generales;

No se ha realizado Juntas Generales, durante la revisión

8. Vigilar en cualquier tiempo las operaciones de la compañía;

Se ha procedido a efectuar un solo informe anual

9. Pedir informes a los administradores;

La empresa no ha cumplido con la entrega a tiempo de la documentación e información necesaria para la realización de este informe.

10. Proponer motivadamente la remoción de los administradores; y,

No ha sido necesario

11. Presentar a la junta general las denuncias que reciba acerca de la administración, con el informe relativo a las mismas. El incumplimiento de esta obligación les hará personal y solidariamente responsables con los administradores.

No ha sido necesario, pues no han existido denuncias, pero si existen muchos inconvenientes con la información financiera y la estabilidad de la compañía.

#### ASPECTOS TRIBUTARIOS

Durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, las obligaciones tributarias se lo han efectuado de acuerdo a las normas vigentes.

#### ASPECTOS LABORALES

La Empresa se encuentra hasta el cierre de informe poniéndose al dia con las obligaciones laborales respecto a sus trabajadores en el pago de sueldos, aportes al seguro social, fondo de reserva, para cumplir en la forma y los plazos establecidos en el Código del Trabajo y el Contrato Colectivo.

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración



Ing. Galo Mejia Bravo, MBA  
AUDITOR INDEPENDIENTE

CUENCA: Rocafuerte 3-59 y Huayna Capac  
AZOGUES: Vicente Rocafuerte (bosque Azul)  
TELEFONOS: 0984534128 - 072245652  
EMAIL: [sfg\\_gmejia@hotmail.com](mailto:sfg_gmejia@hotmail.com)

## ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A., han sido preparados de acuerdo a las políticas contables en función a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

### ELECTROEXITO S.A. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

En dólares americanos

<b>ACTIVO</b>				
CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS	2016	2015	DIFERENCIA
111	Disponibles	181.051,44	40.173,71	140.877,73
112	Exigibles	17.782.517,49	20.705.255,14	-2.922.737,65
113	Realizables	2.428.627,75	2.785.855,46	642.772,29
114	Garantías	21.208,77	21.208,77	0,00
121	Activos fijos	267.128,06	338.325,48	-71.197,42
123	Activo Diferido	1.237,79	1.787,75	-549,96
124	Otros activos	88.643,14	86.618,29	2.024,85
125	Activos a Largo Plazo	208.103,00	208.103,00	0,00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>20.978.517,44</b>	<b>24.187.327,60</b>	<b>-3.208.810,16</b>
<b>PASIVO</b>				
211	Pasivo por pagar	9.481.039,78	8.440.772,84	1.040.266,94
212	Cuentas y Documentos por pagar	8.550.413,73	7.606.729,55	943.684,18
213	Obligaciones por pagar	843.132,91	1.101.368,18	-258.235,27
214	Cuentas transitorias	110.712,84	108.698,10	2.014,74
221	Pasivo a largo plazo	6.148.276,23	7.046.206,40	-897.930,17
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>25.133.575,49</b>	<b>24.303.775,07</b>	<b>829.800,42</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
311	Capital y Reservas	3.965.375,39	3.960.407,71	4.967,68
312	Resultados	-8.120.433,44	-4.076.855,18	4.043.578,26
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>-4.155.058,05</b>	<b>-116.447,47</b>	<b>-4.271.505,52</b>

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración

**ELECTROEXITO S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>INGRESOS</b>				
CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS	2016	2015	DIFERENCIA
41	Ingresos operacionales	1.493.720,25	7.297.138,57	-5.803.418,32
42	Ingresos No Operacionales	541.176,02	1.165.956,20	-624.780,18
	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>2.034.896,27</b>	<b>8.463.094,77</b>	<b>-6.428.198,50</b>
<b>EGRESOS (GASTOS)</b>				
51	Costos	1.329.991,12	4.491.297,81	-3.161.306,69
61	Gastos Operacionales	3.612.230,14	4.418.700,11	-806.469,97
62	Gastos No Operacionales	1.063.372,47	1.185.712,49	-122.340,02
63	Gusto de Provisión 15% e Im. Ren.	67.913,12	96.939,93	-29.026,81
	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>6.073.506,85</b>	<b>10.192.650,34</b>	<b>-4.119.143,49</b>
	<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-4.038.610,58</b>	<b>-1.729.555,57</b>	<b>-5.768.166,15</b>

A continuación, se detalla en forma comparativa todas las partidas que integran los Estados Financieros entre el año 2015 y 2016, con las correspondientes variaciones entre cantidades de los movimientos de la Empresa.

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE**

Representan valores con características de liquidez inmediata, sobre el cual no hay restricción.

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 y 2016, los saldos que integran el Activo Corriente corresponden a las partidas que mantuvieron los siguientes movimientos y variaciones que se detallan a continuación:

<b>ACTIVO</b>			
CUENTAS	2016	2015	DIFERENCIA
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Cajas	5.100,00	5.100,00	0,00
Bancos	175.951,44	35.073,71	140.877,73
Cuentas por cobrar	16.189.519,95	19.156.755,12	-2.967.235,17
Anticipos	797.256,25	775.397,52	23.858,73
Cuentas y Documentos por cobrar	506.917,73	573.006,72	-66.088,99
Crédito Tributario	46.628,85	0,00	46.628,85
Préstamos a empleados	214.658,69	152.049,33	62.609,36
Inventarios	2.386.968,48	2.761.354,10	-374.385,62
Depósitos en garantía	21.208,77	21.208,77	0,00
Importaciones en Tránsito	41.659,27	24.501,36	17.157,91
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>20.385.869,43</b>	<b>24.187.327,60</b>	<b>-3.801.458,17</b>

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración

Durante el periodo contable analizado se puede manifestar que el activo corriente de la compañía ha tenido una disminución significativa debido a que se pudo cobrar varias cuentas que estaban pendientes, por eso es que la cuenta Cuentas por cobrar disminuye en un valor alto, al igual que las cuentas del inventario, de allí que el efectivo aumenta también su cantidad en relación con el año 2015. El mismo que se encuentra distribuido en Caja Chica, depósitos bancarios y depósitos a la vista que sirven para hacer frente a las obligaciones que tiene la empresa. Aspecto que se debe tomar en consideración es que las cuentas por cobrar es un valor demasiado alto y se deberá mejorar las gestiones de cobro, el departamento de cobranzas deberá realizar el doble del esfuerzo, ya que estos pendientes de cobro están dejando sin liquidez a la Compañía, pues su capital de trabajo es negativo.

#### ACTIVOS NO CORRIENTE

Representan a valores que por activos mantiene la empresa como suyos y que a la vez sirven para su normal funcionamiento y utilización, estos valores al 31 de diciembre de 2015 y 2016, se mantienen de la siguiente forma:

ACTIVO NO CORRIENTE	2016	2015	DIFERENCIA
Activos Fijos tangibles	262.713,40	333.655,25	-70.941,85
Activo fijo amortizable	4.414,66	4.670,23	-255,57
Activo Diferido	1.237,79	1787,75	-549,96
Otros activos	88.643,14	86.618,29	2.024,85
Activos a largo plazo	208.103,00	208.103,00	0,00
<b>TOTAL DE LOS ACTIVOS FIJOS</b>	<b>565.111,99</b>	<b>634.834,52</b>	<b>-69.722,53</b>

Dentro del periodo analizado estas cuentas disminuyeron en USD -69.722,53 dólares, los valores de las depreciaciones aumentaron, debido a que los activos también se incrementaron en este lapso de tiempo. Manteniendo el mismo valor de Activos a largo plazo que son impuestos diferidos.

#### PASIVO:

Esta cuenta y sus subcuentas al 31 de diciembre de 2015 y 2016, se mantuvieron de la siguiente forma:

PASIVO CORRIENTE	2016	2015	DIFERENCIA
Prestamos por pagar	9.481.039,78	8.440.772,84	1.040.266,94
Cuentas y documentos por pagar	8.550.413,73	7.606.729,55	943.684,18
Obligaciones por pagar	843.132,91	1.101.368,18	-258.235,27
Cuentas transitorias	110.712,84	108.698,10	2.014,74
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>18.985.299,26</b>	<b>17.257.568,67</b>	<b>1.727.730,59</b>

Dentro de la cuenta Pasivo Corriente se puede ver las cuentas por pagar bancos locales y del exterior, en el primer caso su valor incrementó en el año 2016 y en el segundo caso se mantuvo es decir no se pagó ningún valor, también existe un incremento en las cuentas y documentos por pagar con un valor elevado, esta cuenta también mantiene las obligaciones y beneficios de los

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración

empleados, hasta el cierre de este informe 21 de junio de 2017, la Empresa no mantiene en su poder ningún estudio actuarial de los valores que se deben provisionar para la jubilación de los trabajadores, por lo que las provisiones que se realizan en este sentido son valores irreales no ajustados a lo que determina la Ley.

#### PASIVO NO CORRIENTE

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 y 2016, se mantuvo de la siguiente forma:

PASIVO NO CORRIENTE	2016	2015	DIFERENCIA
Pasivo a largo plazo	6.148.276,23	7.046.206,40	-897.930,17
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6.148.276,23</b>	<b>7.046.206,40</b>	<b>-897.930,17</b>

Esta cuenta al finalizar el año 2016, muestra una disminución en relación al año 2015, pagos de obligaciones con el Banco del Austro.

#### EL PATRIMONIO:

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente forma:

PATRIMONIO	2016	2015
Capital Suscrito y Pagado	3.641.122,00	3.641.122,00
Reserva Legal	324.253,39	319.285,71
Resultado acumulado NIFFS	249.339,63	249.339,63
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	-4.331.162,49	-2.596.639,24
Pérdida del ejercicio	-4.036.610,58	-1.729.555,57
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>-4.155.058,05</b>	<b>-116.447,47</b>

La cuenta Patrimonio mantiene como capital social suscrito y pagado el mismo valor que del año 2015, en este ámbito se debe mencionar que las pérdidas de los años anteriores y la pérdida del presente año han hecho que el Patrimonio de la empresa se mantenga con un saldo negativo, aspecto muy crítico para que a futuro la Compañía se siga manteniendo activa.

#### ESTADO DE RESULTADOS

Comprende el Estado de Resultados del período económico, cerrado al 31 de diciembre del 2016, que con relación al 2015 presentan las siguientes variaciones, acorde a sus movimientos:

INGRESOS	2016	2015	DIFERENCIA
Ventas 12%	4.268.144,47	9.172.646,61	-4.904.502,14
Otros Ingresos	541.176,02	1.165.958,20	-624.780,18
Descuentos y Devoluciones	-2.774.424,22	-1.875.508,04	-898.916,18
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>2.034.896,27</b>	<b>8.463.094,77</b>	<b>-6.428.198,50</b>

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración

La parte más critica de una empresa son sus ingresos, por lo que luego del análisis pertinente, se puede ver que la empresa LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A., durante el ejercicio contable del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, tuvo una disminución en sus valores de ventas con respecto al año 2015 muy considerables de allí que su resultado es negativo y la pérdida que ocasiona. La pérdida que se obtuvo en el año 2016 con relación a la pérdida del año 2015 es muy elevada, lo que, ya que sus gastos son elevados con relación a sus ingresos, por lo que no justifica mantener la Compañía solamente con pérdidas.

Con respecto a los egresos que la compañía realizó para el normal desenvolvimiento de sus actividades, la diferencia con relación al año 2015 es que se vendió más que en el año 2016, sus gastos se reflejan de la siguiente manera:

CUENTAS	2016	2015
COSTOS	1.329.991,12	4.491.297,81
COSTOS DE VENTAS	1.329.991,12	4.491.297,81
COSTO DE VENTAS	1.329.991,12	4.491.297,81
COSTO DE VENTAS	1.328.378,32	4.491.297,81
Costo De Ventas	1.950.488,64	4.820.417,13
Costo Ventas Por Merc. Retirada	622.110,32	329.119,32
TRANSPORTE EN COMPRAS	1.812,80	-
Gastos De Transporte En Compras	1.812,80	-
GASTOS	4.743.515,73	5.701.362,53
GASTOS OPERACIONALES	3.612.230,14	4.418.700,11
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.230.442,15	1.354.156,90
GASTOS DE ADMINISTRACION AGENCIAS	1.230.442,15	1.354.156,90
REMUNERACIONES	613.754,73	735.772,56
Sueldos Y Salarios	569.546,29	672.138,40
Horas Extras	674,41	1.147,40
Bonos Y Comisiones	40.736,41	57.890,08
Horas Suplementarias	2.697,62	4.598,88
BENEFICIOS SOCIALES	213.122,56	253.424,45
Decimo Tercer Sueldo	53.782,73	55.901,71
Decimo Cuarto Sueldo	18.780,66	24.143,78
Vacaciones	25.572,93	30.592,30
Fondo De Reserva	27.627,64	38.283,95
Aporte Patronal, Iece Y Secap	74.571,17	89.205,92
Deshuicio	12.787,43	15.296,79
OTROS GASTOS DEL PERSONAL	20.381,80	48.493,56
Servicios De Comedor Y Cafeteria	6.164,67	652,89
Servicios Prestados	6.604,94	26.109,30
Capacitacion Al Personal	5.974,42	13.394,00
Movilizacion	738,65	-
Uniformes	-	2.093,85
GASTOS MEDICOS	896,92	

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración



Ing. Galo Mejía Bravo, MBA  
AUDITOR INDEPENDIENTE

CUENCA: Rocafuerte 3-59 y Hacienda Capac  
AZOGUE: Vicente Rocafuerte (boquerón Azul)  
TELEFONOS: 09845334128 - 072245652  
EMAIL: [algomejia@hotmail.com](mailto:algomejia@hotmail.com)

Bonificaciones Especiales	2,00	
Agasajos	-	6.243,42
SERVICIOS PROFESIONALES	92.564,50	77.888,53
Auditoría Externa	3.300,00	3.300,00
Auditoría Interna	6.400,00	-
Honorarios Profesionales	43.092,40	8.665,72
Notarios Y Registrador Mercantil	7.973,58	9.343,79
Asesoría Y Gastos Legales	2.791,14	7.692,89
Servicios Profesionales	22.252,22	38.848,70
Servicios De Seguridad	6.042,38	9.592,45
Servicios De Programación Y Sist.informa	712,78	444,98
SEGUROS ADMINISTRATIVOS	3.113,41	10.541,14
Seguros De Vehículos	-	10.441,28
Seguro De Incendios	-	55,42
Seguro De Robo	-	40,27
Seguro De Equipo Electrónico	3.113,41	-
Fidelidad	-	4,17
IMPUUESTOS Y CONTRIBUCIONES	45.530,37	33.778,39
Impuesto Predial	633,61	28,71
Capital En Giro	5.608,23	5.707,10
Patentes Y Marcas	6.359,28	11.754,34
Otros Impuestos	2.965,79	9.309,13
Contribución A Superint. De Clas.	21.931,52	-
Permiso Cuerpo De Bomberos	2.053,42	2.051,25
Cámara De Comercio	321,00	356,00
Registro Mercantil	23,00	477,27
Ice Pagado En Compras	757,15	0,95
Matrículas De Vehículos	4.887,37	3.656,96
Otros	-	436,68
MANTENIMIENTO	21.951,82	15.868,99
Mantenimiento De Edificios	12.119,00	11.895,50
Mantenimiento De Equipo De Oficina	1.721,94	993,33
Repuestos Y Herramienta Vehículos	935,84	1.516,14
Combustibles	1.769,93	-
Mantenimiento Y Reparación De Vehículos	4.852,86	1.309,02
Sistema De Alarmas	552,25	155,00
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	86.114,48	95.463,31
Depreciación De Vehículos	16.923,72	17.595,18
Depreciación De Equi. De Computación	11.284,44	17.094,15
Depreciación De Equipo Oficina	6.481,09	6.869,06
Depreciación De Muebles Y Enseres	51.425,23	53.304,92
AMORTIZACIONES	805,53	878,12
Amortización De Líneas Telefónicas	255,57	328,16
Amortización Derecho De Código	549,96	549,96
OTROS GASTOS OPERACIONALES	3.933,03	14.826,30

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración

Energía Eléctrica	2.126,30	12.748,82
Agua Potable	359,94	2.106,58
Teléfono y Celular	190,96	2.202,24
Comeco Y Comunicaciones	-	289,89
Suministros De Oficina	1.111,75	1.384,60
Servicio De Internet	27,00	455,37
Limpieza	89,90	7,21
Suministros De Compu-Internet	25,18	34,07
GASTOS DE VIAJE Y REPRESENTACION	42.626,64	9.373,91
Gastos De Viaje Interno	9.416,04	7.400,77
Gastos De Viaje Exterior	-	1.029,33
Gastos De Representación	-	67,76
Movilización	33.210,60	876,05
GASTOS NO DEDUCIBLES	84.339,03	57.764,21
Documentos Sin Requisitos	11.326,46	10.869,22
Retenciones Asumidas	1.563,16	1.486,12
Intereses Multas Y Recargos	71.443,41	45.408,87
Otros	6,00	-
SUMINISTROS Y MATERIALES	196,02	12,00
Copias	10,24	10,00
Formularios	185,78	2,00
GASTOS VARIOS DE ADMINISTRACION	2.008,23	71,43
Publicaciones	190,92	71,43
Donaciones	449,56	-
Gastos De Gestión	13,70	-
Varios De Administración	1.354,05	-
GASTOS DE VENTAS	2.381.787,99	3.064.543,21
GASTOS DE VENTAS AGENCIAS	2.381.787,99	3.064.543,21
REMUNERACIONES	845.735,80	1.247.057,67
Sueldos Y Salarios	736.569,22	1.089.622,12
Horas Extras	10.881,15	17.706,50
Comisiones	54.787,82	68.905,81
Incentivos Y Bonos	43.497,81	70.823,24
BENEFICIOS SOCIALES	318.886,43	472.579,37
Décimo Tercer Sueldo	70.818,12	109.947,05
Décimo Cuarto Sueldo	56.282,97	87.055,24
Vacaciones	35.400,59	52.473,29
Fondo De Reserva	35.716,67	45.290,82
Aporte Patronal, Ieca y Secap	103.001,06	152.503,84
Desahucio	17.667,02	25.309,13
OTROS GASTOS DEL PERSONAL	44.202,20	61.722,06
Servicios De Comedor Y Cafetería	16.244,02	25.346,95
Servicios Prestados	22.807,42	28.283,02
Movilización Y Viáticos	230,40	742,75
Uniformes	441,17	5.852,18

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración



CUENCA: Rocafuerte 3-59 y Huayna Capac  
AZOGUES: Vicente Rocafuerte (bosque Azul)  
TELEFONOS: 0984534128 - 072245652  
EMAIL: atg\_gmejia@hotmail.com

Indemnizaciones	-	517,16
Agasajos	4.479,19	-
ARRIENDOS Y FLETES	605.683,34	708.285,36
Transporte De Mercadería	5.484,50	7.389,18
Arrendamiento De Local PN	539.648,04	615.875,09
Arrendamiento De Local PJ	60.560,80	85.021,09
SEGUROS POR VENTAS	33.068,57	40.874,16
Seguros Generales	2.895,66	1.305,16
Seguro De Incendios	6.212,67	12.586,08
Seguro De Robo	20.220,69	22.439,79
Seguro De Accidentes Individuales	18,32	8,34
Fidelidad	2.388,73	1.966,65
Perdida Por Siniestros	1.332,50	2.568,14
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	29.015,79	59.003,53
Ide Pagado En Compras	11,12	-
Matrículas De Vehículos	3.067,36	1.618,54
Dif. Factor Proporcionalid. Declarac.Imp	6.631,57	1.613,89
Iva Cargado Al Gasto	-	85,18
Contribución Solca Operaciones De Credit	-	44.426,35
Otros Impuestos	19.305,72	14.496,65
MANTENIMIENTO	76.841,75	44.633,01
Repuestos Y Herramienta Vehículos	2.111,44	3.132,59
Combustibles	19.004,00	21.417,79
Lubricantes	28,61	206,58
Mantenim. Y Reparac. Vehículos	45.834,01	12.966,36
Mantenim. Mercad. Exhibición	9.863,69	6.909,69
OTROS GASTOS OPERACIONALES	169.480,32	242.258,47
Energía Eléctrica	31.970,56	44.108,09
Agua Potable	1.554,32	2.975,39
Teléfono Y Celular	38.033,61	65.835,15
Copias Y Formularios	234,53	1.073,43
Suministros De Oficina	19.893,39	23.942,64
Servicio De Internet	65.288,77	80.889,99
Limpieza	2.251,10	2.209,61
Servicio TV Cable y Televisión	10,71	58,99
Correspondencia	10.243,33	21.165,17
GASTOS DE VIAJE Y REPRESENTACIÓN	6.729,38	7.672,59
Gastos De Viaje Interno	3.051,95	1.809,73
Gastos De Viaje Exterior	142,16	-
Movilización	875,28	2.877,62
Peajes	2.659,99	2.965,24
GASTOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	17.411,44	49.114,07
Publicidad En Radio Y Televisión Agencia	963,21	3.811,07
Publicidad En Periódicos Agencia	440,01	781,47
Publicidad En Letreros Agencia	2.098,37	1.248,69

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración

Producción Jingle - Música Agencia	-	1.167,44
Publicidad En Hojas Volantes Agencia	10.548,50	39.763,65
Publi Mailings /dípticos /trípticos Ag.	845,00	-
Publicidad Diseños Agencia	92,17	-
Publicidad En Banners Agencia	52,36	67,34
Publicidad En Preciadores Agen.	80,00	95,09
Publicidad En Vallas Agencias	608,07	-
Publicidad Hojas De Presentación Agen.	660,00	197,20
Decoración De Estantes	1.023,75	1.982,12
GASTOS VARIOS DE VENTAS	234.732,97	131.342,92
Provisión Cuentas Incobrables	4.206,92	57.410,88
Promociones	524,19	1.299,77
Muestras Y Obsequios	1.424,09	5.076,25
Perdida Por Retiro De Mercadería	206.259,96	52.312,57
Valores No Cobrados A Clientes	20,99	89,24
Comisión En Tarjetas De Crédito	1.117,64	4.255,81
Consultas Central De Riesgos	18.308,93	7.443,31
Comisión Emisión Obligaciones B/V	89,89	111,17
Gastos Varios De Ventas	2.778,36	3.343,92
GASTO NO OPERACIONAL	1.063.372,47	1.185.712,49
GASTOS FINANCIEROS	1.063.372,47	1.185.712,49
INTERESES PAGADOS	1.054.897,49	1.181.578,50
INTERESES Y COMISIONES BCOS. LOCALES	837.793,70	1.096.140,86
Intereses Pagados Bancos Locales	570.043,85	612.878,22
Comisiones Pagadas Bancos Locales	3.758,65	7.574,77
Intereses Emisión Obligaciones B/V	138.466,39	196.881,86
Comisión Emisión Obligaciones B/V	19.119,54	27.185,58
Comisión Negociación Cartera Bco. Pichin	53.234,98	251.620,43
Intereses Negociación Cartera Sainbank	53.170,29	
INTERESES PAGADOS A PROVEEDORES	217.038,79	57.046,82
Intereses Pagados A Proveedores	217.038,79	57.046,82
INTERESES Y COMISIONES BCOS. DEL EXTERIOR	65,00	28.390,82
Intereses Bancos Del Exterior	-	18.790,82
Comisiones Bancos Del Exterior	65,00	9.600,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	8.474,98	4.133,99
GASTOS NO DEDUCIBLES	8.474,98	4.133,99
Gastos No Deducibles	8.474,98	4.133,99
GASTO PROVISION 15% E IMP. A LA RENTA	67.913,12	96.939,93
GASTOS PROVISIONES	67.913,12	96.939,93
IMPUESTOS A LA RENTA	67.913,12	96.939,93
IMPUESTO A LA RENTA	67.913,12	96.939,93
Impuesto A La Renta	67.913,12	96.939,93
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	- 4.038.610,58	- 1.729.555,57

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración



Ing. Galo Mejia Bravo, MBA  
AUDITOR INDEPENDIENTE

CUENCA: Rocafuerte 3-59 y Huayna Capac  
AZOGUES: Vicente Rocafuerte (bosque Azul)  
TELEFONOS: 09845334128 - 072245652  
EMAIL: [ing.galojbravo@hotmail.com](mailto:ing.galojbravo@hotmail.com)

Del análisis se desprende que los costos y gastos en mi opinión no justifican las ventas y gestiones de la administración efectuadas durante el año 2016, si bien es cierto se disminuyó los gastos, pero las ventas o ingresos en cambio disminuyeron en un 80%.

A pesar de que se tiene una cartera de USD 17,782.517,49 dólares, se mantiene en el estado financiero una provisión para cuentas incobrables de USD 4.208,92 dólares, que representa un 0.02%.

Los gastos Financieros [intereses pagados] USD 1.054.897,49 dólares, representan un 51%, con respecto a las ventas totales USD 2.034.896,77.

Se debe mencionar que la Compañía se encuentra en un estado de Intervención efectuado por parte de la entidad de Control Superintendencia de Compañías desde el 5 de enero del 2016, con oficio Nro. SCVS-INMV-DNFCND-2016-001-0017, actuando como Interventora la Ee. Adriana Abad Vázquez, hasta el 19 de diciembre de 2016 y luego continua el Ing. Manuel Vargas Romero, con oficio Nro. SCVS-INMV-DNFCND-2016-692-1954, desde el 20 de diciembre de 2016 hasta la presente fecha.

#### **CONCLUSIONES**

Luego de la revisión y análisis efectuados a las operaciones, documentos y de los datos con los que dispone la Empresa LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A., mismos que fueron entregados y puestos a la orden del Comisario, se pudo evidenciar que los resultados son negativos de las gestiones administrativas por lo que se determina que en forma inmediata se deberá tomar los correctivos necesarios, pues las perdidas generan iliquidez y la eliminación del capital de trabajo, aspectos ineludibles que deberán ser tomados en cuenta, siendo esto causa de disolución de la Compañía, pues de los dos años analizados las pérdidas ocasionadas dejan ver que las administraciones no han actuado conforme su contratación, más aún cuando al primer síntoma de perdida en una empresa se debe tomar los correctivos y soluciones inmediatas, cosa que no se lo ha hecho al menos en los años 2015 y 2016, finalmente de continuar la compañía manteniendo las pérdidas anuales, se deberá enviar a una liquidación forzosa.

#### **RECOMENDACIONES**

Al Señor Presidente, Directorio, Socios y Gerente de la Empresa LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A.:

1. Disponer de forma inmediata una reingeniería del departamento de administración, cobranzas y una restricción en la entrega de créditos nuevos.
2. Un incremento de capital inmediata por parte de los Accionistas de la Compañía de forma que se pueda recuperar el Capital de trabajo, para que el Patrimonio se vea robustecido, caso contrario esto será causal de Disolución de la Empresa.

- Auditoría
- Contabilidad
- Impuestos (SRI)
- Administración



CUENCA: Rocafuerte 3-59 y Huayna Cípac  
AZOGUES: Vicente Rocafuerte (bosque Azul)  
TELEFONOS: 0984534128 - 072249652  
EMAIL: [gmgmeli@hotmail.com](mailto:gmgmeli@hotmail.com)

3. Cumplir con los requisitos y puntos motivos de la Intervención de forma que la compañía pueda actuar de forma independiente, evitando pagar estos valores que ahondan aún más la crítica situación de la entidad; por el tiempo que se mantiene la intervención y no se ha logrado solucionar los motivos de la misma.
4. Que se entregue a tiempo la información y documentación que sustentan los movimientos de la Compañía, de forma que se pueda cumplir con los tiempos establecidos por las entidades de control.
5. Evitar la Rotación del personal de forma continua.
6. Realizar cada año un estudio actuarial de los beneficios sociales de los empleados de la Compañía, con la finalidad de contar con valores reales en los estados financieros.

Cuenca, 21 de junio de 2017

Atentamente,

Ing. Galo Iván Mejía-Bravo, MBA  
COMISARIO DE EMPRESA LA CASA DEL ELECTRODOMESTICO ELECTROEXITO S.A.

c.c. archivo.-  
gimb.-