

REPRESENTACION Y COMERCIALIZACION MOVILES RECOMOVSA S.A.

INFORME COMISARIO REVISOR AÑO 2012

Ambato, 28 de Junio 2013

Señores

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

RECOMOVSA S.A

Presente.-

De mi consideración:

En mi calidad de COMISARIO REVISOR, y dando cumplimiento a la Ley de compañías y su reglamento, por medio de la presente expreso conocerla, y una vez realizado el respectivo análisis a los estados financieros como son Estado de Situación Financiera y Estado de Pérdidas y Ganancias correspondientes al periodo 01 de enero al 31 de diciembre del 2012, pongo en conocimiento de los accionistas de la SOCIEDAD ANÓNIMA RECOMOVSA, lo siguiente:

1.- CUMPLIMIENTO ADMINISTRATIVO

Una vez que se ha realizado la revisión de las actas de junta de accionistas, así como las actas de directorio se pudo constatar que la Sra. Geisi Alexandra Garzón Lavallén, en su calidad de Gerente General por ustedes designada, ha cumplido a cabalidad con lo estipulado en las leyes vigentes, y en concordancia con lo estipulado en los estatutos, reglamentos internos, manuales así como también las resoluciones acordadas por la junta General de Accionistas y de Directorio existentes en la compañía.

2.- CRITERIO CONTROL INTERNO

Se han establecido controles para la custodia y salvaguardia de los bienes de propiedad de la compañía, mismos que han sido apropiados y garantizan la debida conservación y seguridad, además que contribuyen de manera precisa a la veracidad de la información financiera administrativa, cabe recalcar que los controles financieros, contables, administrativos y operativos son razonablemente adecuados.

Se procedió a la realización de pruebas selectivas para verificar la existencia de documentación que respalde los bienes de la compañía, con lo cual se llegó a la conclusión que la documentación contable financiera y legal, cumplen con todos los requisitos

necesarios que establece los diferentes organismos de control bajo los cuales se encuentra sujeta la compañía como son: Superintendencia de compañías, Servicio de Rentas Internas, Código de Comercio, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera.

3.- ESTADOS FINANCIEROS

En lo referente a los Estados Financieros correspondientes al año 2011 de la COMPAÑÍA RECOMOVSA se procedió a solicitar dicha información a la GERENCIA conjuntamente con los registros que detallo a continuación:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Libro diario
- Conciliación Tributaria
- Notas a los Estados Financieros.

Información con la cual se procedió a realizar el análisis pertinente la misma que se muestra a continuación:

3.1 ACTIVOS

La compañía cuenta con activos valorados en \$287.168,11. Al tratarse de una empresa comercial dedicada a la compra y venta de productos, es notable indicar que el inventario de mercaderías representa el rubro más significativo, siendo de un 42%; además, es evidente que por la naturaleza de sus operaciones la cartera de clientes sea de un 29%. Por último cabe recalcar que la empresa no cuenta con valores registrados por concepto de activos fijos.

LIQUIDEZ

La empresa refleja una liquidez positiva, ya que de acuerdo a su razón corriente, el activo es 1.04 veces superior al pasivo corto plazo; sin embargo, debido al gran porcentaje que representa el inventario en los activos de la empresa, la prueba ácida muestra 0.61. Por otro lado se observa que la organización cuenta con capital de trabajo positivo en el período examinado, por un total de \$10.753,63.

3.2 PASIVOS

RECOMOVSA S.A. muestra en su información financiera un total de \$ 276.414,48, siendo en su totalidad a corto plazo, por tal razón su nivel de endeudamiento es del 96%. El rubro más significativo del grupo lo constituye las deudas con proveedores de bienes, con un total de \$252.150,79, el 91% del total de pasivos.

3.3 PATRIMONIO

Los títulos de acciones así como los respectivos talonarios, se encuentran conforme al capital inicial de la compañía que asciende a \$ 800.00 dólares con respecto a lo es titulado en la respectiva escritura de constitución de la misma, y distribuido proporcionalmente a cada uno de los accionistas de acuerdo al monto de sus aportaciones.

Con respecto al patrimonio se encuentra conformado por su capital, reservas, utilidades y que en relación al cierre del periodo contable 2012 refleja un valor de \$10.753,63.

3.4 ESTADO DE RESULTADOS

De acuerdo al análisis del Estado de Resultados o estado de Pérdidas y Ganancias nos indica del periodo 2012, se tiene un ingreso neto en dólares de \$1,152,925 en tanto se observo un total entre costos y gastos en dólares de \$1,142,971.37 que representan el 94.% del total de ingresos percibidos por la Compañía. Es por eso que la utilidad del ejercicio económico 2012 asciende a un valor en dólares de \$ 9,953.63, misma que representa el 0.86% de los ingresos percibidos por la compañía durante el ejercicio económico 01 enero 2012 al 31 de diciembre del 2012.

A pesar del margen neto de utilidad mostrado, la compañía refleja un margen bruto del 12.57%, motivo por el cual es necesario realizar una revisión pormenorizada de los costos, políticas de descuentos con proveedores y la disposición del efectivo en los gastos operacionales.

4.- ATRIBUCIONES Y OBLIGACIONES DE LOS COMISARIOS

En cuanto a las obligaciones que me corresponden en calidad de Comisario Revisor de la compañía, debo mencionar que se ha cumplido con todo lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

5.- CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5.1 CONCLUSIONES

Una vez constatadas las resoluciones adoptadas por la Junta de ACCIONISTAS Y Juntas de Directorio, y que en mi opinión considero que Los Procedimientos establecidos por el Área administrativa de la Compañía ha cumplido con las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones respectivas.

5.2 El Control Interno de la Compañía RECOMOVSA S.A.

El examen realizado al sistema de control interno contable, muestra de manera razonable la utilización de los principios que rigen tales controles, lo cual evidencia orden en sus procesos y salvaguarda en sus recursos.

5.3 RECOMENDACIONES

En mi opinión los estados financieros se presentan de forma razonable en todos los aspectos importantes referentes a la situación financiera de la Compañía RECOMOVSA S.A., con cierre al 31 de diciembre del 2012, así como el fiel reflejo de sus operaciones y resultados por el periodo contables en esa fecha, y en total concordancia con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones relativas a la información financiera NIIF vigente en la Republica del Ecuador. Quedando pendiente que la Administración y Contador proceder a realizar la respectiva presentación de Estados Financieros ante la Superintendencia de Compañías, tomando en cuenta las reformas que estas instituciones han emitido para el respectivo efecto.

6.- RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo al trabajo realizado de revisión y análisis efectuado a los documentos que han servido de base para el establecimiento de conclusiones y recomendaciones, en mi opinión considero que los estados financieros de la COMPAÑÍA RECOMOVSA S.A. correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2012 se presentan de forma razonablemente en todos los aspecto importantes. Por lo cual merecen su aprobación, y se sirven de base para el inicio del siguiente ejercicio económico.

Atentamente,


Leticia Nuñez Chango
C.I. 1803014131
COMISARIO REVISOR