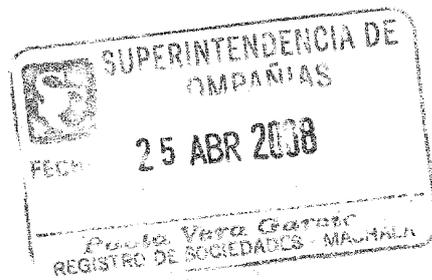


COMERCIAL SAN FERNANDO  
COSANFER C.A.

**INFORME DE  
COMISARIO  
2007**



# **INFORME DE COMISARIO**

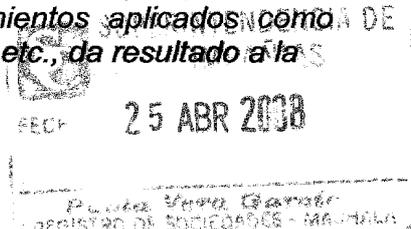
## **AÑO 2007**

A los señores Accionistas de COMERCIAL SAN FERNANDO COSANFER C.A.

E mi calidad de Comisario de la Compañía y en cumplimiento de mis funciones determinadas en el Art. 321 de la Ley de Compañías, tengo a bien informar a los señores Accionistas sobre el Estado de Situación, Estado de Pérdidas y Ganancias y más aspectos relacionados con las operaciones desarrolladas por la Administración durante el ejercicio 2007.

1. COMERCIAL SAN FERNANDO COSANFER C.A., se constituyó en El Guabo, Provincia de El Oro, el 30 de Mayo del 2000, con el objeto principal de dedicarse a la importación, comercialización y fabricación de materiales de construcción y Ferretería en General, la importación de materias primas para la fabricación de materiales de construcción y ferretería en general. Su principal actividad es la comercialización de materiales de construcción y Ferretería en general, principalmente el cemento Rocafuerte, cuyos materiales son vendidos a clientes en general.
2. La administración de la compañía durante el presente ejercicio estuvo a cargo de los señores Luis Elvis Viche Romero y César Emilio Chávez Velasco en calidad de Presidente y Gerente General, respectivamente reelegidos en sus funciones por resolución de la Junta General de Accionistas celebrada el 15 de Agosto del 2005.
3. De la inspección realizada a la documentación existente en la compañía he observado que los administradores han dado cumplimiento a las normas legales Estatutarias y Reglamentarias así como a las resoluciones de las Juntas de Accionistas.
4. La documentación relacionada con los libros de Actas de Juntas, libro de acciones y Accionistas, estos se encuentran debidamente elaborados y actualizados de conformidad con las disposiciones de ley de compañías los registros contables de la compañía se realizan de acuerdo con las disposiciones legales y los principios de Contabilidad Generalmente aceptados. Los comprobantes de ingresos y egresos se encuentran debidamente legalizados y con la correspondiente documentación de respaldo.

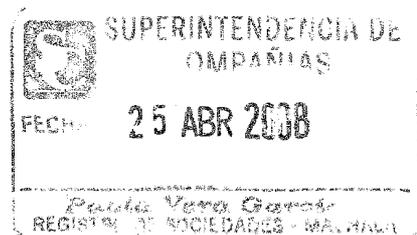
Los libros de contabilidad facilitan la labor del comisario ya que de las muestras seleccionadas y mediante los procedimientos aplicados como comprobaciones, conciliaciones, observación física, etc., da resultado a las



confiabilidad de sus registros estableciéndose que el control interno de la compañía es adecuado; el control de ventas se lo realiza mediante la facturación de todos sus productos, haciéndose un arqueo diario por sus ingresos que son custodiados en caja al siguiente día se realizan los depósitos correspondientes, aunque cabe anotar que debido a la solicitud de los proveedores se les debe cancelar con cheques pos - fechados lo cual no es legal debido a lo cual se ha procedido a manejar el pago en efectivo.

En el año 2007 se ha realizado una Junta de Accionistas, en Marzo para resolver sobre los informes de los administradores, Comisario y conocer sobre los balances del periodo 2006.

5. Con relación a la custodia y conservación de los bienes de la compañía estas reciben un tratamiento adecuado que permita mantener en buen estado y en conservación los activos, materiales de construcción y Ferrería en general, proporcionando un mantenimiento permanente con la finalidad de brindar un buen servicio al Cliente.
6. El control interno de la compañía con las limitaciones del personal administrativo que cuenta, se desenvuelve dentro de una adecuada y conveniente distribución de funciones y un sistema de registro de operaciones que se sustenta en documentos y comprobantes diseñados para el caso, debidamente autorizados por el Servicio de Rentas Internas
7. Los egresos se realizan mediante el pago con cheques, a través de comprobantes numerados, en base a la documentación de soporte y a revisiones y autorizaciones del personal facultado para este fin. También se cancelan en efectivo con los fondos de caja chica gastos de la empresa que no pueden ser cancelados con cheques de acuerdo a las circunstancias, de igual manera a la mayoría de los proveedores se les cancela con cheque, debido a lo cual el movimiento en la cuenta corriente se mantiene..
8. La posición financiera al 31 de Diciembre del 2007 esta reflejada en los anexos que adjunto y su correspondiente análisis, para lo cual presento dos cuadros explicativos que corresponden al anexo # 1 y anexo # 2.



# CUADRO # 1

COMERCIAL SAN FERNANDO COSANFER C.A.  
BALANCE GENERAL  
2007

## ACTIVO

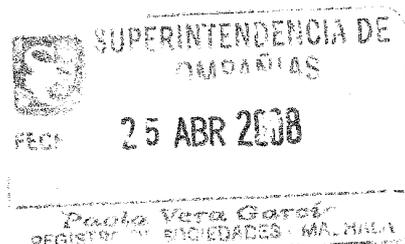
CORRIENTES	136,514.00
ACTIVOS FIJOS	11,337.01
ACTIVOS DIFERIDOS	77.36
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>147,928.37</u></b>

## PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES	70,036.32
PASIVOS A LARGO PLAZO	76,473.50
PASIVO DIFERIDO	1,218.07

## PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	800.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	1,327.50
RESERVA LEGAL	247.67
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	5,666.91
PERDIDA DEL EJERCICIO	-7,841.60
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>147,928.37</u></b>



# ANALISIS DE CUADRO # 1

## ACTIVOS DISPONIBLES

Esta cuenta se controla mediante arqueos sorpresivos, las ventas son generalmente al contado y los clientes pagan en efectivo, al siguiente día se realizan los depósitos correspondientes, para cubrir los cheques que se van a girar para pagar a los proveedores y los sobrantes de dinero sirven para pagar a los demás proveedores ya que así lo solicitan, también se registran préstamos que otorgan los accionistas.

## ACTIVOS EXIGIBLES

Esta cuenta se controla mediante la conciliación de las cuentas de los clientes con los respectivos saldos, son créditos de diferente índole concedidos por la compañía, que debe recuperarse en corto plazo.

## INVENTARIOS

Son todos los materiales de construcción y ferretería en General que se encuentran en existencia para ser vendidos a los clientes, su valoración durante el ejercicio se realizó utilizando el método último precio de costo, este rubro registra un incremento.

## ACTIVOS FIJOS

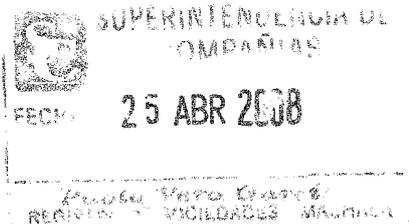
En este valor se incluyen la depreciación que se la efectuó utilizando el método en línea recta, de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen tributario Interno, de acuerdo a la naturaleza de cada bien.

## ACTIVOS DIFERIDOS

Constituye los gastos de constitución de la empresa y su respectiva amortización de acuerdo a la ley.

## CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones que mantiene la compañía con sus proveedores, socios y demás personas relacionadas con el negocio.



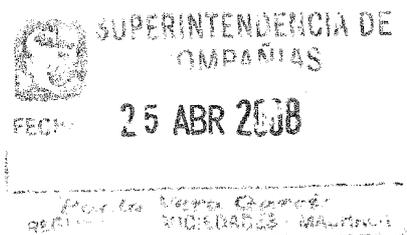
**DOCUMENTOS POR PAGAR**

Son obligaciones que la empresa ha adquirido para su funcionamiento y que se las pagaran en un plazo no determinado.

**CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía se encuentra distribuido de la siguiente manera:

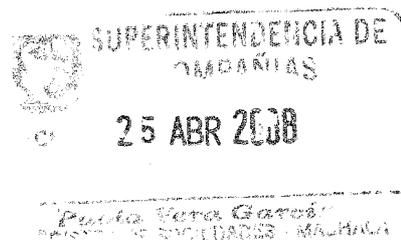
<b>ACCIONISTAS</b>	<b>CAPITAL PAGADO</b>
Lapavic S.A.	\$400,00
Luis Elvis Viche Romero	<u>\$400,00</u>
<b>SUMAN:</b>	<u>\$800,00</u>
	=====



## CUADRO # 2

COMERCIAL SAN FERNANDO COSANFER C.A.  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS  
2007

INGRESOS	673,700.14
(-) COSTOS Y GASTOS	<u>-681,541.74</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	-7,841.60



## ANALISIS DE CUADRO # 2

### VENTAS

Las ventas están compuestas por las ventas en los establecimientos 001, 002 y 004, según el siguiente detalle

<b>VENTAS</b>	<b>VALOR</b>
Establecimiento 001	138.247,88
Establecimiento 002	4.799,27
Establecimiento 004	530.652,99
<b>TOTAL</b>	<b>673.700,14</b>

### COSTOS Y GASTOS

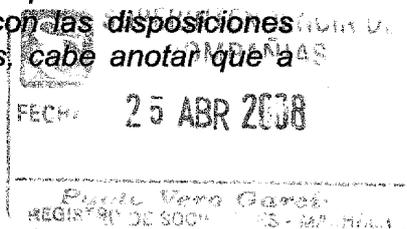
Este rubro esta compuesto de acuerdo al siguiente anexo:

COSTO DE VENTA	\$ 600.578,30
GASTOS	80.963,44
<b>TOTAL COSTO Y GASTOS</b>	<b>\$ 681.541,74</b>

### PERDIDA DEL EJERCICIO

La empresa COSANFER C.A., en este período ha obtenido una PERDIDA LIQUIDA de \$ 7.841,60 lo cual se debe al incremento de los gastos como son transporte de materiales, incremento de personal, y lo que mas importante que ha influido es que en el establecimiento 001 y 002 no se comercializa cemento Rocafuerte que es el ingreso fundamental en la compañía, lo cual influyo para que los clientes se alejen un poco pero con el pasar de los días han llegado a conocer el establecimiento 004 (Matriz) donde se comercializa el cemento.

9. De acuerdo a lo comprobado en los registros contables y a la documentación respectiva la compañía ha pagado mediante las declaraciones respectivas retenciones en la fuente de impuesto a la renta e IVA en calidad de agente de retención de acuerdo con las disposiciones legales, también ha elaborado los respectivos anexos, cabe anotar que a

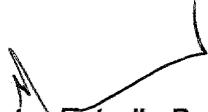


partir del mes de Octubre del 2004 se empezó a realizar las respectivas declaraciones por INTERNET, lo cual facilita las labores en la empresa, en el mes de septiembre del 2006 se procedió a actualizar el RUC, convirtiéndose el establecimiento 004 en Matriz, debido a los requerido por la FRANQUICIA DISENSA, que fue adquirida por la Compañía a partir del mes de Octubre, efectuándose algunos cambios , entre los cuales tenemos que el control contable se lo lleva por establecimientos de forma individual el establecimiento 004 y conjuntamente el establecimiento 001 y 002, siempre consolidando toda la información para cumplir con las normas y reglamentos establecidos por el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de compañías..

10. Los Estados Financieros al ser analizados en sus respectivas partidas no contienen errores ya que las cifras tienen relación con los registros contables, por lo tanto debo indicar que los estados financieros han sido elaborados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Dejo constancia de toda la colaboración brindada por los accionistas de la compañía COMERCIAL SAN FERNANDO COSANFER C.A.

Atentamente,

  
Ing. Héctor Estrella Barbosa  
COMISARIO CIA. COSANFER C.A.

