

INFORME DEL COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

ÍNDICE

1. INFORME DEL COMISARIO

a. Balance General

b. Estado de Resultados

2. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

a. Opinión sobre aquellos aspectos requeridos por la Resolución  
De la Superintendencia de Compañías.

b. Comentarios sobre las operaciones del año 2002.



## 1. INFORME DEL COMISARIO

Abril 18 del 2003

A los señores miembros del Directorio y Accionistas de la Compañía PATRIMERCOSA S.A.

1.- He auditado el Balance General adjunto de PATRIMERCOSA S.A., al 31 de diciembre del 2002 y el correspondiente Estado de Resultado por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de esta Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en mi Auditoria.

2.- Mi Auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria normalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios contables utilizados y de las estimaciones relevantes echas por la a administración, así como también de la presentación general de los estados financieros.

Considero que mi auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

En mi opinión los estados financieros por mi examinados están acorde a los registros contables y presentan razonable la posición financiera de PATRIMERCOSA S.A. al 31 de Diciembre del 2002, y el resultado de sus operaciones por el ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad aceptados en el Ecuador.

EL COMISARIO PRINCIPAL

  
ING. PEDRO VERA VALVERDE  
CBA- Registro N° 02643



**PATRIMERCSA S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

**A C T I V O**

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja-Bancos	USD. 17.310,48
Cuentas por Cobrar	126.072,77
Inventarios	42.980,52
Imptos. Anticipados.	5654,61
	<hr/>

**TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE** **192.018,38**

**ACTIVOS FIJOS** **16.328,42**

**TOTAL ACTIVO** **UDS. 208.346,80**

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**PASIVO CIRCULANTE**

Bancos (Sobregiros)	44.773,21
Cuentas por Pagar	78.650,80
	<hr/>

**TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE** **123.424,01**

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Participaciones	2.800,00
Capital Adicional	8.421,27
Reservas	56.277,84
Resultado del Ejercicio	17.423,68
	<hr/>

**TOTAL PATRIMONIO** **84.922,79**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** **UDS. 208.346,80**

23 SET 2003



**PATRIMERCSA S.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

Ventas Netas		2'283.583,10
Costo de Ventas		-1'999.103,74
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>284.479,36</b>
Gastos de Ventas		-173.367,64
Gastos Financieros		- 979,74
Gastos Administrativos		-85.756,02
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>24.375,96</b>
Intereses Ganados		145,01
Ingresos Varios		2.810,30
<b>Utilidad del Ejercicio antes 15%</b>		<b>27.331,27</b>
15% Utilidad Empleados		-4.099,69
<b>Utilidad antes del Impuesto</b>		<b>23.231,58</b>
25% Impuesto a la Renta		-5.807,90
<b>Utilidad Neta</b>	<b>UDS.</b>	<b><u>17.423,68</u></b>



## **2. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA**

### **a. OPINIÓN SOBRE AQUELLOS ASPECTOS LEGALES REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.**

**1.-** En mi opinión los administradores de PATRIMERCSA S.A. han aplicado razonablemente las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como todas aquellas resoluciones dictadas por la Junta General de Accionistas, por el Directorio y por los máximos organismos de la Compañía.

**2.-** En mi opinión los administradores de PATRIMERCSA S.A. me han prestado toda su colaboración para el normal desempeño de mi labor como Comisario Principal.

**3.-** En mi opinión la correspondencia, Libros de Actas de Juntas Generales de Accionistas y Directorio, Libro de Acciones y Accionistas, así como los comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

**4.-** En mi opinión la custodia y conservación de bienes de PATRIMERCSA S.A. y bienes de terceros bajo la responsabilidad de la sociedad es adecuada.

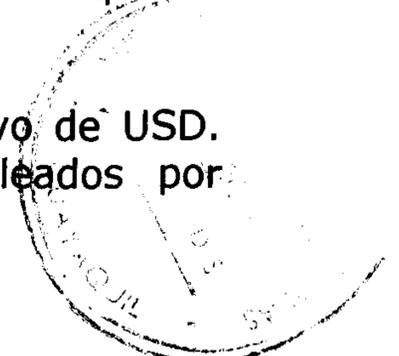
**5.-** Para el desempeño de mis funciones de Comisario Principal de PATRIMERCSA S.A., he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 321 de la Ley de Compañías; no ha llegado a mi conocimiento algún asunto que debe ser informado de manera especial.

**6.-** En mi opinión los procedimientos de control interno implantados por los administradores de la Compañía son adecuados y ayudan a dicha administración a tener un grado razonable (no absoluto) de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente, para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

### **b. COMENTARIOS SOBRE LAS OPERACIONES DEL AÑO 2002**

Los resultados obtenidos durante el ejercicio económico 2002, no fueron los que se esperaban. Las ventas no se incrementaron debido a que el ingreso de los ecuatorianos se deterioró en el presente año. A pesar de que la economía está dolarizada la inflación siguió aumentando, por lo que la canas familiar actual está sobrepasando los 250,00 dólares.

La empresa cerro sus libros contables con un resultado positivo de USD. 17.423,68 después de haber pagado el 15% a sus empleados por \$4.099,69 y el 25 % de Impuesto a la Renta por \$5.807,90.



Se recomienda que la utilidad neta pase a reserva para que en un futuro sirva para efectuar un aumento de capital. Y al mismo tiempo no descapitalizar a la empresa.

Agradezco a los señores ejecutivos de la empresa por la colaboración prestada para preparar este informe.



Ing. Pedro Vera Valverde  
COMISARIO PRINCIPAL  
CBA - Registro N° 02643

11  
10  
9  
8  
7  
6  
5  
4  
3  
2  
1

