

COIVESA

INFORME DE COMISARIO

ESTADOS FINANCIEROS

2019

Quito DM, 2020 Marzo 13

Señor Ingeniero
Marco Samaniego S.
PRESIDENTE EJECUTIVO Y ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA COIVESA S.A.
Presente

De acuerdo con lo que dispone la Ley de Compañías y en los Estatutos Sociales, en mi calidad de Comisario Principal, presento a ustedes el informe correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del año 2019.

La empresa COMPONENTES PARA VEHÍCULOS SOCIEDAD ANÓNIMA "COIVESA", fue constituida mediante escritura pública, el siete de diciembre de 1987, otorgada en la notaría primera del cantón Quito, a cargo del Dr. Jorge Machado Cevallos; escritura que fue aprobada mediante resolución de la Intendencia de Compañías de Quito N° 87.1.1.1.02003 del 22 de diciembre de 1987; e inscrita en el Registro Mercantil, el 28 del mismo mes y año, con el N° 1661, tomo 118, con un capital de S/. 6'000.000,00 de sucres; a partir del año 2000 su nombre se transforma a "COIVESA S.A."

De acuerdo a la escritura de constitución, la compañía cumple con el objeto social y las funciones principales para la cual fue creada, situación que se refleja en los estados financieros.

La Junta General Universal Ordinaria de Accionistas de COIVESA S.A. en sesión de 15 de Marzo del 2002, resolvió suscribir un nuevo aumento de capital, suscrito y pagado por \$ 60.000,00 mediante la capitalización de la reserva legal, en \$ 49.692,12; de la reserva de capital en \$ 2.445,52 dólares; y, de la reserva facultativa \$ 7.862,36; valores que correspondió a los accionistas a prorrata de su participación accionaria, dentro del capital autorizado de \$ 300.000,00 dólares, modificándose los estatutos sociales, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Quito Msc. Dr. Darío Andrade Arellano el 12 de febrero del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de febrero del 2015. El capital suscrito y pagado se encuentra dividido en 30.000 acciones de \$10,00 dólares cada una, y cuya integración al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

ACCIONISTAS	ACCIONES	%
MARION ANGELIKA GRAF DE SAMANIEGO	224.900,00	74,97 %
FERNANDO OCHOA	400,00	0,13 %
JORGE SAMANIEGO SANCHEZ	74.700,00	24,90%
TOTAL	300.000,00	100,00 %

La posición financiera de la Compañía, comparativamente con el año inmediato anterior, según los estados financieros presentados con base en su contabilidad, al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

COIVESA S.A. BALANCE GENERAL 31 de diciembre del:				
	2019	2018	Variación	%
Activo corriente	814.567.13	801.204.42	13.362.71	1,66
Activo no corriente	31.735.77	32.134.97	-399.20	-1,24
Impuestos Diferidos	9.766.09	14.007.80	-4.241.71	-30,28
Total del activo	856.068.99	847.347.19	8.721.80	1.03
Pasivo corriente	367.625.54	255.833.39	111.792.15	43.697
Pasivo no corriente	255.286.67	375.170.95	-119.884.28	- 31.955
Total pasivo	622.912.21	631.004.34	-8.092.13	-1,2825
Patrimonio	233.156.78	216.342.85	16.813.93	7,77
Total pasivo y patrimonio	856.068.99	847.347.19	8.721.80	1.03

Se observa que el activo corriente aumentó en un 1,66 % con relación al año inmediato anterior, La Compañía muestra gran solvencia para sus obligaciones corrientes. La solvencia de la compañía está en el 2,2157% demostrando una buena capacidad de pago de sus obligaciones inmediatas.

El patrimonio observa un incremento del 7,77 % con relación al año anterior, constituido principalmente, en reserva legal.

CONVESA S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	31 de diciembre del:			
	2019	2018	Variación	%
Ventas	1.255.140,76	1.679.325,00	-424.184,24	-25,2592
Costo de ventas	-1.058.766,37	-1.419.136,00	-360.369,63	-25,393
Utilidad (pérdida) bruta en ventas	196.374.39	260.189.00	-63.814,61	-24,5262
Gastos de venta y mercadeo	160.739.04	200.217.00	-39.477,96	-19,7175
Gastos de Administración	187.710.35	201.538.00	-13.827,65	-6,861
Total gastos operativos	348.449.39	401.755.00	-53.305,61	-13,2681
Utilidad (pérdida) en operación	-152.075.00	-141.566.00	10.509,00	7,4234
Otros ingresos (egresos) - neto	176.973.67	83.902.00	93.071,67	110,93
Utilidad (pérdida) del ejercicio	24.898.67	-57.664.00	82.562.67	143,18
-15% Participación Trabajadores	3.734.80	0	3.734,80	
impuesto a la renta	4.241.71	1.904.00	2.337,71	122,78
10% reserva legal				
Utilidad/Pérdida a Disposición De Accionistas				
Otros Resultados Integrales				
Resultado del Ejercicio	16.922.16	-59.568.00	76.490.16	128,41

La utilidad del ejercicio económico del 2019 fue de USD 16.922,16 que representa con relación al capital social el 5,64 % y al patrimonio el 7.26 % indicadores que muestran, que hubo retorno del capital invertido por los accionistas.

Se mantiene servicio de vigilancia privada, por lo que los bienes de la compañía están debidamente protegidos.

COIVESA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2019

	2019	2018
Flujo de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.498.716,31	1.725.552,08
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.363.562,75	-1.671.640,79
Otros ingresos (gastos), netos		
Intereses recibidos	17.443,11	16.780,45
Intereses pagados		
Participación de trabajadores		
Impuesto a la Renta Corriente	-12.946,71	1.159,49
Efectivo Neto por Actividades de Operación	139.649,96	71.851,23
Flujo de efectivo en actividades de Inversión		
Compra de propiedades Planta y Equipo	-9.103,86	-6.724,00
Producto de la venta de propiedades Planta y Equipo	35,71	0
Compra de Intangibles	-4.277,42	-7.085,00
Producto de la Venta de Intangibles		0
Documentos por Cobrar largo Plazo		
Compra de Inversiones Permanentes		
Compra de Inversiones Temporales		
Producto de la venta de Inversiones temporales		
Efectivo neto Usado en Actividades de Inversión	-13.345,57	13.809,00
Flujo de efectivo en actividades de Financiamiento		
Obligaciones Bancarias	0	0
Porción corriente deuda largo plazo reserva jubilación patronal	- 60,78	0
Préstamos a largo plazo	0,00	0,00
Aportes en efectivo de los accionistas	0,00	0,00
Dividendos pagados a los accionistas	0,00	0,00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-60,78	0,00
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes efectivo al	126.243,61	58.042,23
Efectivo y sus equivalentes de inicio de laño	200.657,09	142.614,86
Efectivo y sus equivalentes al final del año	326.900,70	200.657,09

Ing. Marco Samaniego S
PRESIDENTE EJECUTIVO
C.I. 0100019041001

Sra. Maritza Ordóñez O.
CONTADORA N° 28159
RUC: 1707666622001

COIVESA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2019

	2019	2018
Capital Social:		
Saldo Inicial	300.000,00	300.000,00
Saldo Final	300.000,00	300.000,00
Reserva Legal:		
Saldo Inicial	218.149,94	218.149,94
Apropiación de Utilidades		
Saldo Final	218.149,94	218.149,94
Reserva Facultativa:		
Saldo Inicial	122.182,06	122.182,06
Transferencia Utilidades	0,00	0,00
Dividendos a los Accionistas	0,00	0,00
Saldo Final	122.182,06	122.182,06
Utilidades (pérdidas) acumuladas:		
Saldo Inicial	-286.968,40	-221.943,43
Dividendos a los accionistas	0,00	0,00
Ajuste Utilidad/Pérdida Acumulada	-108,23	7.323,97
Transferencia año anterior	-59.568,34	-72.348,94
Saldo Final	-346.644,97	-286.968,40
Resultados Acumulados por Aplicación		
Primera vez de las NIIF'S		
Reserva (déficit) de capital (NIIF'S)	-77.452,41	-77.452,41
Saldo Final	(77.452,41)	(77.452,41)
Resultado presente ejercicio		
Utilidad (pérdida) del Ejercicio	16.922,16	-57.663,86
15% participación trabajadores		
22% Impuesto a la Renta	0	-1.904,48
Saldo Final	16.922,16	-59.568,34
Otros Resultados Integrales		7.323,97
Transferencia a Utilidad/Pérdida Acumulada		-7.323,97
Saldo Otros Resultados Integrales	0,00	
Total Inversión de los Accionistas	233.156,78	216.342,85

Ing. Marco Samaniego S.
PRESIDENTE EJECUTIVO

Sra. Maritza Ordóñez O.
CONTADORA N° 28159

Revisados los libros contables, sociales, de juntas generales de acciones y accionistas, correspondencia, y más documentos anexos, y dentro de la muestra tomada y alcance que compete al Comisario de los estados financieros de

COIVESA S.A., que se explica en los párrafos precedentes, dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 279 (ex 321) de la Ley de Compañías, informo que:

- Los estados financieros concuerdan con las cifras registradas en los libros de contabilidad, los cuales son llevados de acuerdo con las Normas Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas y la Normas Internacionales de Información Financiera.
- La empresa mantiene la política de cumplir con las obligaciones laborales establecidas por el Código de Trabajo, además de cumplir con las obligaciones frente al IESS, fiscales y de agente de retención en calidad de contribuyente especial.
- Se mantiene un sistema de Control Interno que se extiende a todas las secciones y áreas de la compañía y su mecanismo se ajusta a las normas y requisitos de una acertada administración.
- En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas realizadas, no revelaron situaciones, que en mi opinión se consideren incumplimientos significativos de las normas legales, reglamentarias, estatutarias y resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Comité Ejecutivo, por parte de la administración de COIVESA S.A.
- Los estados financieros, presentan razonablemente al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y los resultados de las operaciones, el estado de flujo de efectivo se encuentra de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera .NIIF's.
- La Administración de la Compañía explica que en el año 2012 adoptó por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera.
- COIVESA S:A : se halla dentro del grupo de las PYMES y su año de transición fue del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2011, presentando su patrimonio conciliado al 31 de diciembre de 2012 con un ajuste por provisión para Obsolescencia de Inventarios.
- De conformidad con el análisis realizado se determinó el registro de un ajuste por lento movimiento de inventario para ítems con baja rotación y cuyo valor de realización al 31 de diciembre del 2019 es inferior al costo.

De acuerdo a la política establecida por la Compañía La provisión por lento movimiento se realizará considerando el tiempo que las existencias permanecen en la Compañía por más de dos años y no han tenido movimiento durante el año corriente se provisionará al 100% y las que han tenido un movimiento menor se provisionan al 50%.

- Se establecieron Políticas Contables para:
- Efectivo y equivalente de efectivo
- Bancos.
- Cuentas por Cobrar y Provisión para cuentas de cobranzas dudosas.
- Gastos pagados por anticipado.
- Existencias.
- Toma Física.
- Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

- Revelaciones.
- Pérdidas por Deterioro.
- Bienes Capitalizables.
- Activos Diferidos.
- Cuentas por Pagar.
- Provisiones.
- Pasivos Diferidos.
- Capital, Reservas y Superávit.
- Ingresos. Egresos.

El incumplimiento de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, es de responsabilidad de la administración de COIVESA S.A. y tales criterios podría eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Este informe es únicamente para información y uso de los Accionistas y Administradores de COIVESA S.A., así como de la Superintendencia de Compañías de la república del Ecuador y no puede ser utilizado para ningún otro propósito.

Atentamente



Dr. CPA. César A. Pasquel C. MSc.
COMISARIO PRINCIPAL
C.P.A. # 17-2378