

Quito, 7 abril de 2017

Señores
ACCIONISTAS DE
JERITSA S.A.
Presente.-

De mi consideración:

Presento a ustedes el informe correspondiente a los documentos contables del ejercicio económico año 2016 de JERITSA.

1. Documentación recibida

- Registros contables, balances de situación y de resultados.
- Sustentos de ingresos aleatoriamente seleccionados.
- Sustentos de egresos aleatoriamente seleccionados.
- Facturas de ventas
- Diarios generales

Comentario

Luego de revisar los documentos que me fueron proporcionados, debo manifestar que la contabilidad está llevada cumpliendo los Principios Básicos de la Contabilidad Generalmente Aceptada; que mantienen los documentos de entrada original debidamente soportados; las cuentas bancarias, Pichincha y Pacifico, se encuentran conciliadas al 31 de diciembre del 2016.

2. Análisis de la gestión administrativa - operacional de la empresa.

Al igual que en el año anterior la empresa mantiene la estructura administrativa bajo la dirección de la Gerencia General, quien es responsable en definitiva de la toma de decisiones tanto administrativas como operacionales.

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, basadas en Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Ingresos.- La compañía registra sus ingresos mediante la emisión de facturas autorizadas por el SRI

Gastos.- Son registrados en base al pago realizado mediante la emisión de cheques y transferencias, contando con los documentos de soporte respectivos

(M)

3. Análisis de los balances correspondientes al ejercicio 2016

Balance General

El activo corriente está conformado básicamente por cuentas por cobrar, las mismas que tienen un monto de 20.799,73; menor que al anterior periodo.

El inventario en este año aumentó en un 3% con relación al año anterior.

Balance de Resultados

La empresa ha obtenido un total de ingresos de \$ 467.477 siendo el 76% de las ventas del año anterior, lo que confirma la baja en las ventas del presente año debido a la situación económica generalizada en el país.

Los costos de inventario descendieron a \$ 160.383,46 los gastos fueron de \$ 310.136 por lo cual el resultado obtenido este año fue una pérdida de \$ 3.042 menor a la pérdida del año anterior.

Las cifras presentadas en el Balance General son confiables y guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables. Los Ingresos no fueron lo suficiente para cubrir los gastos que por la característica del giro del negocio prácticamente son directos y fijos, como son los arriendos por concesión, materia prima, gasto del personal.

La baja de las ventas, ha provocado continua iliquidez, en muchas ocasiones superada con liquidez de los accionistas.

Las obligaciones con los trabajadores, con los organismos de control fiscal, con el Municipio, con el IESS han sido honradas oportunamente.

En mi opinión, los Estados Financieros por el ejercicio económico 2016 de la compañía **JERITSA S.A.**, son adecuados y elaborados en forma uniforme con los datos del año anterior, presentado la verdadera situación financiera, por lo que recomiendo su aprobación por parte de la Junta General de Accionistas.

Atentamente,



Ing. Cristina Viera M.
RUC 1707656508001
Comisario

