

*Ing. Com. Juan Malo J.*

*curtesa@cue.satnet.net*

*Cuenca Ecuador*

**INFORME DE COMISARIA DE  
GLOBALLANTAS S.A.  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL AÑO 2016**

A los Señores Accionistas de GLOBALLANTAS S.A.

En cumplimiento al Art. 279 dispuesto por la Ley de Compañías y por el mandato de ustedes he procedido a realizar la revisión Administrativa-Contable de la Compañía por las actividades terminadas el 31 de Diciembre del año 2016 informando lo siguiente:

He obtenido de los Señores Administradores la información necesaria así como el Departamento Contable me ha entregado los Estados de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Situación y los anexos requeridos cortados al 31 de Diciembre del 2016, los mismos que los he revisado incluyendo pruebas selectivas. Estos documentos son responsabilidad de la Gerencia, sobre los cuales debo expresar mi opinión.

**ASPECTOS ADMINISTRATIVOS:**

Se verificó y obtuvo información sobre el cumplimiento de los Administradores respecto de las normas legales, estatutarias y reglamentarias de la Compañía, así como de las disposiciones de la Junta General y Directorio, pudiendo confirmarse un razonable cumplimiento de las mismas.

Las Actas de las Juntas Generales y de los Directorios así como los libros de Acciones y Accionistas están correctamente llevadas.

La Convocatoria a la Junta General de Accionistas y el Orden del Día, se ha efectuado de acuerdo a las disposiciones estatutarias.

La Administración lleva un correcto control interno de sus bienes hasta donde se puede comprobar, sus Activos son cuidados y llevan sistemas de seguros con coberturas aceptables.

La contabilidad de la Empresa es llevada conforme a los principios contables comúnmente aceptados, las cifras de Estados Financieros guardan relación con sus libros y registros.

### **ASPECTOS ECONOMICOS FINANCIEROS:**

#### **Balance de Resultados: Ver anexo 1**

Los ingresos de Globallantas S.A. en el año 2016 son de \$4.569.724 y se han reducido en -326.559, es decir un -7% respecto al año anterior. Sus Gastos Operativos se han reducido en 0,8%, pero son mayores al total de ingresos, por lo que arroja una pérdida operacional de \$(41.868), sumando a esta cifra, las cuentas de Otros Gastos e Ingresos, la pérdida sube a \$(106.929) adicional el sistema impositivo de Anticipo de Impuestos por \$34.466, deja una Pérdida neta Total de \$(141.395), esto representa \$(88,37) por cada \$ 1 de Capital.

#### **Balance de Situación Financiera: Ver anexo 2**

Los activos de la empresa se han incrementado en 2.1% debido principalmente al incremento de la cuenta de efectivo y equivalentes, la casi totalidad de estos, se encuentran en el Activo Corriente en Cuentas y Documentos por Cobrar a Relacionadas \$1.162.961.

Globallantas, tiene importantes provisiones por \$1,466,980 en la cuenta de Fondos de Cesantía, Jubilación y Desahucios, esto le da fortaleza ante contingencias de personal.

### **LIQUIDEZ Y CAPITAL DE TRABAJO**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>DIFERENCIA</b>
LIQUIDEZ	17.1	3.2	-0.47
CAPITAL DE TRABAJO	\$1.625.323	\$1.154.630	\$470.692

La liquidez tiene una variación alta, debido a que el Pasivo Corriente se reduce en el 81% y el Activo Corriente, solo en el 2.1%, la consecuencia es también de un fuerte incremento en el Capital de Trabajo

El Patrimonio de Globallantas S.A. se encuentra negativo, en \$(68.314) y tiene una relación de 104,55% de Capital ajeno, debido a que las pérdidas superaron al Patrimonio. Al igual que el año pasado, recomiendo a los señores Accionistas y Administradores analizar un sistema que equilibre el servicio de soporte que brinda a su principal en el apoyo a ventas y logística, ya que sus activos y pasivos e ingresos son importantes, pero los resultados son difíciles de mantenerlos positivos por cuanto se maneja por debajo de su punto de equilibrio, con el agravante del sistema impositivo del país que exige anticipo de impuesto así tenga pérdida la empresa.

Este año la empresa debe tomar una decisión respecto a su capital y patrimonio, pues al ser las pérdidas muy mayores al Capital, afronta lo dispuesto en la Ley de Compañías, que dice:

Art. 361 Causas de Disolución de una compañía numeral 6:

“Por pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social o, cuando se trate de compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital”.

Para evitar este efecto, la Junta de Accionistas debe pronunciarse en la solución y coordinar la parte legal con la Superintendencia de Compañías.

La administración es llevada dentro del margen del buen manejo, las circunstancias de pérdida del ejercicio, no se atribuye al manejo de la empresa sino al entorno económico del país, a la elevación de costos, disminución de ventas y a un sistema impositivo ilógico frente a la inexistencia de rendimientos. Sus cuentas reflejan la posición financiera de la misma, sirviendo de base para los registros del próximo año.

Cuenca, 17 Marzo 2017

Atentamente:



Ing. Com. Juan Malo J

COMISARIO

**GLOBALLANTAS S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Anexo 1

	2016	2015	Diferencia	%
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</b>				
Servicio de comercialización	4,569,724	4,896,283	-326,559	-7%
<b>GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN:</b>				
Gasto de Ventas	4,052,962	4,045,485	7,477	0%
Gasto de Administración	558,630	600,956	-42,327	-7%
	<u>4,611,592</u>	<u>4,646,441</u>	<u>-34,849</u>	<u>-1%</u>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL</b>	<b>(41,868)</b>	<b>249,842</b>	<b>-291,709</b>	<b>-117%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>				
Otros ingresos	1,881	8,110	-6,229	-77%
<b>OTROS GASTOS</b>				
Gastos financieros	66,942	38,096	28,845	76%
<b>UTIL/(PÉRD) ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A RENTA</b>	<b>(106,929)</b>	<b>219,856</b>	<b>-326,785</b>	<b>-149%</b>
Participación de los trabajadores en las utilidades		32,978	-32,978	-100%
Impuesto a la renta	34,466	159,245	-124,779	-78%
<b>UTIL/(PÉRD) A DISPOSICIÓN DE ACCIONISTAS</b>	<b>(141,395)</b>	<b>27,633</b>	<b>-169,028</b>	<b>-612%</b>
<b>UTIL/(PÉRD) NETA POR PARTICIPACIÓN</b>	<b>(88,37)</b>	<b>17,27</b>	<b>-106</b>	<b>-612%</b>

**GLOBALLANTAS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(En US Dólares)**

Anexo 2

	2016	2015	Diferencia	%
<b><u>ACTIVOS</u></b>				
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	371.987	214.164	157.823	74%
Cuentas y documentos por cobrar relacionadas	1.162.961	1.327.391		
Activos por impuestos corrientes	129.300	116.413	12.887	11%
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados	62.209	28.429	33.779	
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.726.457</b>	<b>1.686.397</b>	<b>40.060</b>	<b>2%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>				
	10.111	15.166	(5.055)	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>10.111</b>	<b>15.166</b>	<b>(5.055)</b>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>1.736.568</b>	<b>1.701.563</b>	<b>35.005</b>	<b>2%</b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>				
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	27.286	67.777	(40.490)	-60%
Cuentas y documentos por pagar relacionados	32.978		32.978	
Pasivos por impuestos corrientes	7.446	105.912	(98.466)	-93%
Pasivos acumulados	236.766	339.277	(102.511)	-30%
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados	33.425	18.800	14.624	78%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>337.901</b>	<b>531.766</b>	<b>(193.866)</b>	<b>-36%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE:</b>				
Beneficios Definidos	866.488	617.032	249.455	40%
Provisiones por beneficios a empleados	583.932	479.684	104.248	22%
Otras provisiones	16.561	-		
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.466.981</b>	<b>1.096.716</b>	<b>370.265</b>	<b>34%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.804.882</b>	<b>1.628.482</b>	<b>176.400</b>	<b>11%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital pagado	1.600	1.600		
Reserva legal	11.379	8.616	2.763	32%
Reserva facultativa	25.285	415	24.869	5988%
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	22.110	22.110		
Resultados acumulados	12.707	12.707		
Resultados del Periodo	(141.395)	27.634	(169.029)	-612%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(68.314)</b>	<b>73.081</b>	<b>(141.395)</b>	<b>-193%</b>
<b>TOTA PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>1.736.568</b>	<b>1.701.563</b>	<b>35.005</b>	<b>2%</b>