

Ing. Com. Juan Malo J.

curtesa@cue.satnet.net

Cuenca Ecuador

**INFORME DE COMISARIA DE
GLOBALLANTAS S.A.
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL AÑO 2018**

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 2018 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 2018, 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 de conformidad con las NIIF, 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 2018 son de \$5.030.869 habiéndose reducido en \$85.079 respecto al año anterior, equivalente -1.66%. Los Gastos Operativos se han incrementado en el 1.61%, registrando \$4.868.693, el margen operacional disminuye en el 3.12%, sin embargo en los dos últimos años la empresa logra pasar su punto de equilibrio, quedando una Ganancia Operacional de \$162.176, representando un 3,2% de las ventas.

Por Gastos Financieros, se tiene \$15.714, lo cual da un Resultado antes de Participaciones e Impuestos de \$152.001, menor en el 42.2% al año anterior.

Deducido la Participación a Trabajadores por \$22.800 y de Impuesto a la Renta Corriente y Diferido por \$111.233 arroja un Resultado Neto del ejercicio de \$17.968, menor en \$ 62.425 al año 2017.

Balance de Situación Financiera: Ver anexo 2

GLOBALLANTAS, se maneja prácticamente con Activos Corrientes, no tiene Activos fijos o inversiones debido al objeto de la compañía de dar soporte comercial a su principal

LIQUIDEZ Y CAPITAL DE TRABAJO

	2018	2017	DIFERENCIA
LIQUIDEZ	2.11	2.49	-0.38
CAPITAL DE TRABAJO	\$710.981	\$652.180	\$52.801

La liquidez tiene una variación mínima, esta se reguló desde el año 2017 ya que anteriormente estaba muy alta, debido a los fondos correspondientes a los empleados

que se manejaba desde la empresa y se pasaron a que se maneje externamente, sin que afecte al mismo, regulando esta condición que deja a la liquidez en una situación normal y con índice favorable.

PATRIMONIO

El Patrimonio de GLOBALLANTAS S.A. cambió su posición de negativo en el 2016 a positivo en el 2017 y al 2018 tiene \$67.543, habiéndose casi duplicado (+93,26%), debido a los resultados de los 2 últimos años que la ha otorgado una suficiencia patrimonial.

El Capital Propio de la empresa es del 4,9% y se ha incrementado en el 1,7% respecto al año anterior, lo cual es favorable tomando en cuenta que anteriormente la tendencia era negativa.

El valor contable de la acción es de \$42,2 por cada dólar de capital, igualmente esta cifra se ha duplicado.

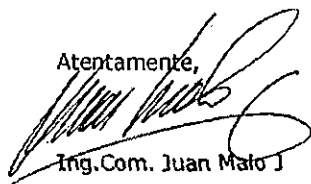
CONCLUSION:

Al igual que lo comentado el año anterior, GLOBALLANTAS, ha tomado una correcta decisión de mantenerse y fortalecer la Empresa, las políticas que han empleado ha surtido efecto, enfocándose a ser un soporte para la comercialización a su principal, fortaleciendo paulatinamente su estructura.

La administración es llevada dentro del margen del buen manejo, se ha cumplido con las leyes laborales y tributarias. Sus cuentas reflejan razonablemente la posición financiera de la misma, sirviendo de base para los registros del próximo año.

Cuenca, 25 de marzo de 2019

Atentamente,



Ing. Com. Juan Maio J

COMISARIO

GLOBALLANTAS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL MES TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(en U.S. dólares)

	<u>Dic-18</u>	<u>Dic-17</u>	<u>Diferencia</u>	<u>%</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.030.869	5.115.948	-85.079	-1,66%
Gastos de venta y distribución	-4.297.691	-4.199.855	97.836	2,33%
Gastos de administración	<u>-571.002</u>	<u>-591.641</u>	<u>-20.639</u>	<u>-3,49%</u>
Total gastos administración y ventas	-4.868.693	-4.791.496	77.197	1,61%
Ganancia de actividades operacionales	162.176	324.451	-162.275	-50,02%
Otras ganancias (perdidas)				
Gasto financiero	-	-47.972		
Otros egresos	-15.714	-20.598	-4.884	-23,71%
Otros ingresos	<u>5.540</u>	<u>7.064</u>	<u>-1.524</u>	<u>-21,58%</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	152.001	262.945	-110.944	-42,19%
Participación Trabajadores	-22.800	-39.442	-16.642	-42,19%
Impuesto a la renta corriente	-133.862	-143.110	9.248	6,46%
Impuesto a la renta diferido	<u>22.629</u>			
Resultado Neto	17.968	80.393	-62.425	-77,65%
Ganancia actuarial en planes de beneficios definidos	14.625	22.871	-8.246	-36,05%
Resultado Integral del Ejercicio	<u>32.593</u>	<u>103.264</u>	<u>-70.671</u>	<u>-68,44%</u>

GLOBALANTAS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(en U.S. dólares)

	Dic 31, <u>2018</u>	Dic 31, <u>2017</u>	Diferencia	%
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE:				
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>161.702</u>	<u>208.104</u>	<u>-46.402</u>	<u>-22,30%</u>
Total efectivo y equivalente de efectivo	<u>161.702</u>	<u>208.104</u>	<u>-46.402</u>	<u>-22,30%</u>
Cuentas por Cobrar				
Deudores Comerciales	703	-		
Compañías relacionadas	863.067	624.080	238.987	38,29%
Activos por impuestos corrientes	247.631	163.570	84.061	51,39%
Cuentas por cobrar empleados	35.069	42.411	-7.342	-17,31%
Otros activos no financieros	<u>44.217</u>	<u>52.558</u>	<u>-8.341</u>	<u>-15,87%</u>
Cuentas por cobrar netas	<u>1.189.983</u>	<u>882.619</u>	<u>307.364</u>	<u>34,82%</u>
Total activos corrientes	<u>1.351.685</u>	<u>1.090.723</u>	<u>260.962</u>	<u>23,93%</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:				
Propiedad, Plata y equipo, neto	4.044	5.055	-1.011	-19,99%
Activos por impuestos diferidos	<u>22.629</u>	-		
Total activos no corrientes	<u>26.673</u>	<u>5.055</u>	<u>21.618</u>	<u>427,66%</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>1.378.358</u>	<u>1.095.778</u>	<u>282.580</u>	<u>25,79%</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES:				
Pasivos comerciales	8.976	19.861	-10.885	-54,81%
Cuentas por pagar relacionadas	87.622	17.705	69.917	394,90%
Pasivos por impuestos corrientes	28.445	-		
Beneficios a empleados corto plazo	496.693	298.095	198.598	66,62%
Otros pasivos no financieros	<u>18.968</u>	<u>102.882</u>	<u>-83.914</u>	<u>-81,56%</u>
Total cuentas por pagar	<u>640.704</u>	<u>438.543</u>	<u>202.161</u>	<u>46,10%</u>
Total pasivo corriente	<u>640.704</u>	<u>438.543</u>	<u>202.161</u>	<u>46,10%</u>
PASIVO NO CORRIENTE:				
Beneficios definidos por jubilación patronal	479.178	456.904	22.274	4,87%
Beneficios definidos por desahucio	<u>191.636</u>	<u>165.381</u>	<u>26.255</u>	<u>15,88%</u>
Total pasivo no corriente	<u>670.814</u>	<u>622.285</u>	<u>48.529</u>	<u>7,80%</u>
Total Pasivo	<u>1.311.518</u>	<u>1.060.828</u>	<u>250.690</u>	<u>23,63%</u>
PATRIMONIO:				
Capital social	1.600	1.600		
Reserva legal	11.379	11.379		
Reserva Facultativa	25.285	25.285		
Otros Resultados Integrales	37.496	22.871	14.625	63,95%
Otras Reservas	19.091	19.091		
Adopción por primera vez de las NIIF	3.018	3.018		
Resultados Acumulados	-48.295	-128.688	80.393	-62,47%
Resultados del Ejercicio	17.968	80.393	-62.425	-77,65%
TOTAL PATRIMONIO	<u>67.543</u>	<u>34.949</u>	<u>32.594</u>	<u>93,26%</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.379.061</u>	<u>1.095.778</u>	<u>283.283</u>	<u>25,85%</u>