

Quito, 26 de marzo del 2018

PARA: IMPEXAZUL S.A.
DE: ROMMEL CAÑADAS GERMAN
ASUNTO: INFORME DE COMISARIO DEL AÑO DE 2017

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico enero-diciembre del año 2017, a fin de que pueda ponerlo a consideración de la Junta de accionistas de la empresa.

Sin más por el momento suscribo

Ayuntamiento,

Rommel Cañadas German
COMISARIO

Mail: rcgouta@hotmail.com
Dirección: Libertador ES-394 y Machala
Quito- Ecuador
Fono: 09-8954135

rommel cañadas german
Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

INFORME DE COMISARIO

Quito, 26 de marzo del 2018

Señores
ACCIONISTAS DE IMPEXAZUL S.A.
Ciudad

De mi Consideración:

En mi calidad de Comisario de la Compañía, nombrado por la Junta General de Accionistas y sin encontrarme dentro de alguno de los numerals que señala el Art. 275 de la Ley de Compañías para efectuar actividades como Comisario, presento a consideración de la Junta de Accionistas el informe relacionado a los Estados de Situación y al Estado de Resultados de IMPEXAZUL S.A., correspondiente, al Ejercicio Económico del 2017.

Es importante indicar que la preparación de los Estados Financieros es responsabilidad de los administradores de la empresa. Mi responsabilidad, como comisario, consiste en dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías y emitir el informe correspondiente de conformidad con el Reglamento establecido por la Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 92-I-4-3-0013 y 92-I-4-3-0014 del 13 de octubre de 1992, en los siguientes aspectos:

- Los administradores de IMPEXAZUL S.A., han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
- La empresa cuenta con los libros sociales, libro de actas de Juntas Generales de accionistas, libro Expediente y libro de Participaciones de accionistas, conforme lo establece la ley. Así mismo, la correspondencia, los comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- Los procedimientos de control interno adoptados en la Empresa, cubren las siguientes operaciones:
 - a) Ciclo de ingresos a Caja y Bancos.
 - b) Ciclo de pagos de: Caja Chica, Caja y Bancos
 - c) Ciclo de Ventas y compras: Registros de Ventas y de facturas y compras
 - d) Ciclo de preparación de los Estados Financieros
 - e) Ciclo de preparación de anexos transaccionales y,
 - f) Ciclo de análisis evaluación y control.

Mail: nrgomez@hotmail.com
Dirección: **Libertador ES-824 y Machala**
Quito- Ecuador
Símbolo: 09-8954195

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

Para las categorías de control enumeradas, se efectuó la revisión correspondiente y obtuvo una comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implantados; finalmente, se evaluó el riesgo de control.

- En mi opinión los sistemas de control interno adoptados por la Empresa se adecuados y le ayudan a tener un grado razonable de seguridad sobre la protección de los activos contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas. De la misma manera las transacciones han sido registradas debidamente y permiten la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, todo lo cual le proporciona validez y seguridad a las operaciones que realiza la Empresa.
- La empresa lleva la contabilidad mediante sistemas computarizados. Los Estados Financieros analizados han sido preparados sobre la base de costos históricos.
- En mi opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera de la Empresa IMPEXAZUL S.A., y los resultados de las operaciones, por el período terminado el 31 de diciembre del 2017. Además, guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
- En el desempeño de mis funciones de Comisario de IMPEXAZUL S.A., he dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.
- En cumplimiento a la disposición 4a. del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros de los años de 2017.
- En el año 2017, la empresa, disminuyó sus ventas en \$3.102.078,79 que representa el -61% con relación al año 2016, el resultado del año alcanzó una pérdida de \$1.539.552,21 que corresponde a un disminución del 76-49%, con relación al año 2016.
- La empresa presenta sus índices, sobre los límites normales,

Atentamente,

Rommel Cañadas German
COMISARIO

tel: rcgouta@hotmail.com
dirección: Libertador ES-334 y Michala
Quito- Ecuador
bno: 09-8934193

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

IMPEXAZUL

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2017 Y 2016

En dólares estadounidenses

ACTIVOS	2017	2016	VARIACION
Efectivo, Caja y Bancos	147.416,83	250.511,96	-103.095,13
Otras Cuentas por Cobrar	-	9.536,55	-9.536,55
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	340.282,51	1.554.068,34	-1.213.785,83
Préstamo Empleados	30.000,00	21.216,12	8.783,88
Depositos en Garantía	452,98	1.733,35	-1.280,42
Impuestos Corrientes	-	54.647,23	-54.647,23
Inventarios	281.396,29	1.749.633,01	-968.236,72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.299.549,06	3.641.346,56	-2.341.797,50
Propiedad Planta y Equipo	16.300,29	17.728,38	-1.628,09
Activos por Impuesto Diferido	168.702,29	-	168.702,29
Inversiones Largo Plazo	37.162,00	37.162,00	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	221.964,58	54.890,38	167.074,20
TOTAL ACTIVOS	1.521.513,64	3.696.236,94	-2.174.723,30

Mail: rgponto@hotmail.com
Dirección: *Libertador ES-324 y Michala*
Quito- Ecuador
Fono: 09-8954193

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

IMPEXAZUL

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2017 Y 2016

En dólares estadounidenses

PASIVOS	2017	2016	VARIACION
Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar	80.981,28	463.738,39	-382.757,11
Obligaciones por Beneficios empleados, Corriente	32.747,72	97.892,67	-65.144,95
Cuentas por Pagar Impuestos Corrientes	12.281,48	73.917,26	-61.635,78
Impuesto a la Renta	2.321,87	31.679,69	-29.357,82
15% Participación Trabajadores	-	18.546,72	-18.546,72
Anticipo Contractual Clientes	178.218,35	20.198,33	158.020,02
Cuentas por Pagar entidades relacionadas	916.000,00	923.655,18	-7.655,18
Importaciones en Tránsito por Pagar	306.397,10	342.425,85	-36.028,75
Provisión Salida de Divisas	15.319,72	17.610,56	-2.290,84
TOTAL PASIVOS CORRIENTE	1.544.267,52	1.989.664,65	-445.397,13
Provisión beneficios empleados	41.725,75	183.810,44	-142.084,69
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	41.725,75	183.810,44	-142.084,69
TOTAL PASIVOS	1.585.993,27	2.173.475,09	-587.481,82
Capital social	100.000,00	100.000,00	-
Reserva legal	54.562,82	54.562,82	-
Utilidad o pérdida del ejercicio anterior	1.330.120,57	1.360.118,90	-29.998,33
Utilidad retenida efecto aplicación NIIFs	1.921,45	1.921,45	-
Otro resultado integral	133,00	-2.571,00	2.704,00
Corrección de Error Jubilación Patronal	-24.232,68	-24.232,68	-
Reserva de Capital	20.943,92	20.943,92	-
Corrección de Errores por Desahucio	-8.750,95	-8.750,95	-
Resultados acumulador por aplicación primera vez NIIFs	374,45	374,45	-
Resultado del Ejercicio	-1.539.552,21	20.394,94	-1.559.947,15
TOTAL PATRIMONIO	-64.479,63	1.522.761,85	-1.587.241,48
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.521.513,64	3.696.236,94	-2.174.723,30

Mail: rcgcosta@hotmail.com
Dirección: *Libertador ES-SP4 y Machala*
Quito- Ecuador
Fono: 09-8954195

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

IMPEXAZUL

ESTADO DE RENTAS Y GASTOS

BALANCE AUDITADO AÑOS 2017 Y 2016

En dólares estadounidenses

INGRESOS	2017	2016	VARIACION
Ingresos Ordinarios por Venta de Servicio	1.738.348,37	5.021.908,38	-3.283.560,01
Exportaciones	119.790,76	32.683,62	87.107,14
Ingresos Exentos	89.069,12	3.153,00	85.916,12
Ingresos Gravados Beneficios Definidos largo...	8.457,96	-	8.457,96
TOTAL INGRESOS	1.955.666,21	5.057.745,00	-3.102.078,79

GASTOS	2017	2016	VARIACION
Gastos Administrativos	1.835.381,35	1.343.418,82	491.962,53
Gastos Financieros	58.501,44	27.099,83	31.401,61
Impuestos y Contribuciones	21.366,81	32.243,29	-10.876,48
Gastos Operacionales	434.217,44	804.447,49	-370.230,05
Costos de Ventas	1.289.517,69	2.726.890,76	-1.437.373,07
Gastos Diferidos Corrientes	-143.766,31	103.249,87	-247.016,18
TOTAL GASTOS	3.495.218,42	5.037.350,06	-1.542.131,64
RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.539.552,21	20.394,94	-1.559.947,15

INDICES FINANCIEROS	2017	2016
Índice de Solvencia	0,84	1,83
Nivel de Endeudamiento	0,96	1,70
CAPITAL DE TRABAJO	-244.718,46	1.651.681,91

Mail: rgcontas@hotmail.com
Dirección: *Libertador ES-334 y Machala*
Quito- Ecuador
Fono: 09-8954195