

Quito DM, 29 de marzo de 2013

INFORME DE COMISARIO

Señores:

SOCIOS DE CERLUX INDUSTRIA COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA LTDA

Ciudad.-

Señores Socios:

Presento a su consideración el INFORME DE COMISARIO practicado al ejercicio económico 2012, el mismo que da cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. 90-1-5-3-005, de la Superintendencia de Compañías expedida el 04 de mayo de 1990 y publicada en el registro oficial No. 435 del 11 de mayo de 1990. A continuación presento mi opinión respecto de aquellos aspectos requeridos por la mencionada resolución:

1. Cumplimiento de normas legales, estatutarias, reglamentarias y resoluciones de la junta:

CERLUX INDUSTRIA COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA LTDA es una compañía limitada cuyo capital social suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2012 es de 2.000,00 USD y mantiene en sus reservas un valor neto de 611.035,93 USD valor que supera lo permitido por el reglamento de compañías limitadas que es del 30% del capital social.. su reserva legal exactamente es de 14.628,17 USD y en su constitución y objeto social principal es:

- Producción industrial y decoración de cerámica plana y cualquier otro tipo de objetos utilitarios.

La sociedad está dirigida por la Junta General de socios, su representante legal es el ingeniero Francisco Chipantiza Ochoa, quién asume la responsabilidad legal, judicial y extrajudicial de la empresa. Sus operaciones societarias son controladas por la Superintendencia de Compañías.

8

La administración ha cumplido con las disposiciones legales, estatutarias y/o resoluciones de la junta general de socios. Durante el año 2012 y al momento de presentación del presente informe de comisario, la firma se encuentra al día en sus obligaciones societarias.

La empresa ha cumplido con las obligaciones de la normativa NIIFs y a la fecha ha sido sometida a un examen de auditoría externa en donde se ha examinado normas contables, tributarias y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, también conozco que el cronograma y cambios por ajuste al patrimonio neto se han presentado debidamente por el año de transición 2011. El contador me ha proporcionado toda la información necesaria para la emisión del presente informe.

Los libros societarios, actas, balances anteriores, informes de gerencia y comisario se encuentran en poder de la dirección administrativa representada por la señora Piedad Saenz, directivo de la compañía.

- La empresa viene desempeñando sus funciones normalmente con todos sus empleados legalmente afiliados al IESS. La empresa ha fijado su domicilio fiscal, (matriz) en las calles Av. Mariscal Sucre N51-87 y Antonio Román, sector de la Florida Alta.

2. Control Interno de la Compañía

El control de la empresa está bajo la responsabilidad directa del representante legal ingeniero Francisco Chipantiza Ochoa y el administrador Sra. Piedad Saenz. CERLUX INDUSTRIA COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA LTDA mantiene divisiones departamentales; las operaciones legales, financieras, y operativas se encuentran bajo la representación del representante legal ingeniero Francisco Chipantiza Ochoa, la dirección administrativa bajo la responsabilidad de la Sra. Piedad Saenz, la dirección de comercialización bajo la representación del señor Francisco Chipantiza Saenz, existe un control interno a cargo del señor Orlando Gómez que actúa como auditor interno de operaciones y coordinación de procesos, existe un departamento de contabilidad dirigido por la firma SICAF S.C.C., quien percibe sus ingresos como honorarios profesionales con la emisión de la respectiva factura, la empresa tiene tres sucursales en Guayaquil a cargo del señor Gustavo Jaque, en la ciudad de Cuenca a cargo del señor Boris Torres y en San Rafael que se encuentra a cargo del representante legal.

3. Exposición de cifras en estados financieros, registrados en contabilidad y aplicación de principios de contabilidad de aceptación general

Las cifras expuestas en los estados financieros adjuntos: estado de situación financiera, estado de situación económica por el período económico terminado al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los registros en libros de contabilidad de la compañía, se utiliza un sistema de contabilidad apropiado, el cual es fuente para registros de ventas, compras, inventarios, nomina y control de flujos disponibles.

Prevía aprobación de los estados financieros presentados por la firma contadora se realizará la declaración anual de impuesto a la renta.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 se han realizado en la unidad monetaria dólares, idioma castellano y bajo los lineamientos legales establecidos por los organismos de control.

En mi opinión, los correspondientes estados financieros, presentan en sus aspectos más importantes, la situación financiera y económica real de la firma, cortado esta revisión al 31 de diciembre de 2012, y sus registros y procedimientos se ajustan a principios de contabilidad generalmente aceptados, y normas internacionales de contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera. Su ente regulador es la Superintendencia de Compañías.

CERLUX CIA LTDA	
ACTIVO	2,838,220.28
PASIVO	1,798,363.21
PATRIMONIO	1,039,857.07
INGRESOS	5,215,652.15
COSTOS	3,213,134.64
GASTOS	1,801,425.51
UTILIDAD EJERCICIO	201,092.00
TRABAJADORES	30,163.80
IMPUESTO CAUSADO	48,096.63

Desconozco que existan actos dolosos o situaciones que oculten información o pongan en riesgo la situación financiera de la compañía, visiblemente se han registrado todas las operaciones apegadas a la legalidad contable y tributaria. La responsabilidad de comisario se ha basado en un examen a las cuentas contables y a la ejecución y aplicación administrativa de la sociedad.

4. Disposiciones constantes en el artículo 279 de la ley codificada de compañías

En lo pertinente a las operaciones de la compañía durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2012, se han cumplido con las disposiciones constantes en el Art. 279 de la ley codificada de compañías, el contador y la dirección de la firma han dado facilidades para la revisión y ejecución del presente informe de comisario, poniendo a mi disposición libros de contabilidad necesarios para la actividad.

5. Análisis de los principales indicadores financieros de corto plazo

La presente exposición de cifras obedece a los resultados sin considerar gastos no deducibles.

Razón Corriente	2.53
Prueba Acida	1.68
Índice de endeudamiento	0.63
Rentabilidad Neta	2.37%

Estos índices reflejan un estado financiero con un nivel bajo de endeudamiento, y liquidez corriente moderada. Se advierte una rotación menor en inventarios, explicado por las características del negocio. El índice de rentabilidad es bajo comparado con el costo de oportunidad de mantener los recursos en actividades de menor riesgo, como en inversiones financieras. Por lo que se sugiere que la empresa como cualquier entidad con fines de rendimientos máximos debe propender a mejorar sus utilidades, revisando sus costos y sus procesos operativos que podrían ser el factor para mejorar los resultados.

Su capital de trabajo neto es estable, existe un inventario moderado con una rotación superior en promedio a 87 días.

El presente informe de comisario tiene como finalidad cumplir con los requisitos expuestos en la ley, a la vez que se aspira cumplir con todas las expectativas de los SOCIOS de la sociedad.

Atentamente,


Econ. Wilson Vera
COMISARIO