

INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas de:

GOMASDIM S.A.

En mi calidad de Comisario de la **EMPRESA GOMASDIM S.A.**, y en cumplimiento a la función que nos asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmplame informarles que he examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año terminado en esa fecha.

La revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Considero que la auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Cumpliendo las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

Revisé las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y que en mi opinión considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realice, un estudio del Sistema de Control Interno de la Compañía, en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

3. Registros legales y contables

La EMPRESA GOMASDIM S.A. es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal está orientado hacia la venta de Repuestos, Accesorios para Vulcanización y Llantas en la ciudad de Guayaquil.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente procedimientos de revisión, considere que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio; entre otros.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mi función. Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó el 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA		
GOMASDIM S.A.		
AL 31 DICIEMBRE 2018		
ACTIVOS		\$ 222.077.65
Activo Corriente	\$ 196.021.98	
Activo No Corriente	\$ 26.055.67	
PASIVOS		
Pasivo Corriente	\$ 89.935.64	
PATRIMONIO	\$ 132.142.01	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 222.077.65

Los cambios más relevantes en el Estado de Situación Financiera por el periodo al 31 de Diciembre del 2018, corresponden a:

Activo Fijo: En lo que respecta a este rubro, no se ha realizado ninguna adquisición, los activos fijos se mantienen estables, siguiendo su depreciación normal. .

Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo a la NIC – NIIF 19 la cual indica que se deben utilizar técnicas actuariales, el método de la unidad de crédito proyectada para hacer una estimación fiable del costo final para la entidad del beneficio que los empleados tienen acumulado (devengado) a cambio de sus servicios en los periodos presente y anteriores.

Por lo antes mencionado se determino la Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio por el perito calificado. Se detalla a continuación los ajustes:

Año 2018 Estudio Actuarial

Provisión Jubilación Patronal (\$ 6.523.96)

Provisión por Desahucio \$ 8.022.72

Mencionados valores fueron enviados al gasto solo el valor por Desahucio, la parte q corresponde a Provisión por Jubilación Patronal \$ 6.523.96 se hizo reversión por exceso detectado en (menos de 10 años \$ 4.022.28 y en más de 10 años \$ 2501.68) el mismo que se registro en cta Otros Ingresos .

INGRESOS Y COSTOS Y GASTOS:

En el rubro de Ingresos, debemos mencionar que en relación al año 2017, este ejercicio presente sufrió un la baja muy significativa en \$ **250.346.72** teniendo q los Costos de Mercaderías han sido llevados correctamente, así como los Inventarios llevados al saldo Promedio, Sus gastos cuya mayor fuente de egresos es en mano de obra calificada, sobretiempos, movilizaciones, viáticos es rubro bastante alto asciende a la suma de \$ 142.506.46, otro rubro alto en mantenimientos de vehículos-maquinarias, suministros y accesorios de taller y pago en Honorarios de profesionales \$ 54.766.16

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la EMPRESA GOMASDIM S.A. al 31 de Diciembre de 2018 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financieravigentes en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final del Balance General de la EMPRESA GOMASDIM S.A. al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha.


ING. CHRISTIAN MARTILLO AVILES
COMISARIO
CED. IDENT.# 092012685-1