

INFORME DE COMISARIO DE IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

Cuenca, junio de 2020

Por medio de la presente, pongo a consideración de Uds., el siguiente Informe, dando así cumplimiento a lo dispuesto en la ley de compañías y estatutos sociales de Importadora Tomebamba.

Aspectos Generales

Este año el país tuvo problemas de Deuda Externa y problemas sociales que se acentuaron con la Huelga y paralización en el mes de octubre, esto afectó a que el país, tenga problemas de liquidez y por consiguiente repercutió en las actividades normales de las empresas.

Al revisar el Balance de situación de la empresa comparado entre los años 2018-2019 encontramos lo siguiente:

ESTADO	AÑO 2018 USD	AÑO 2019 USD	VARIACIÓN USD	PORCENTAJE
Activos	184.390.470.44	200.649.666.99	16.259.196.55	8.82%
Pasivos	124.457.722.94	142.830.080.83	18.372.357.89	14.76%
Patrimonio	52.315.513.15	53.832.528.43	1.517.015.28	2.89%
Utilidad del Ejercicio	7.308.544.33	3.987.057.73	- 3.321.486.60	- 54.38%

- Las cifras exhibidas por los estados financieros y balances corresponden a los mostrados en los libros de contabilidad.
- Los estados financieros fueron preparados y presentados con las normas internacionales de información financiera (NIIF).
- A continuación, expongo las variaciones que se dan al comparar los saldos de activo, pasivo y patrimonio, correspondientes a los años 2018 y 2019.

	AÑO 2018 USD	AÑO 2019 USD	VARIACIÓN USD	PORCENTAJE
Activo Disponible	433.522.02	1.954.286.64	1.520.764.62	450%
Activo Exigible	93.440.380.88	105.840.418.54	12.400.037.66	13%
Activo Realizable	26.821.241.45	23.292.097.96	-3.329.143.49	- 15.15%
Total Activo Corriente	122.391.270.33	131.108.068.27	8.716.897.94	7.12%
Activo No Corriente	30.984.788.72	36.883.047.18	5.898.258.46	19%
Otros Activos e Inversiones a Largo Plazo	1.000.176.70	1.001.175.70	999	0.000.1%
Activos Fijos	25.903.164.14	25.886.515.05	- 16.649.09	- 0.000.6%
Otros Activos Fijos	4.033.953.77	5.760.777.84	1.726.833.77	42.8%
Pasivo Corriente	101.712.286.48	113.256.799.74	11.544.513.26	11.35%
Otros Pasivos	22.745.436.46	29.573.281.09	6.827.844.63	30%
Patrimonio	52.315.513.15	53.832.528.43	1.517.015.28	2.31%
Utilidad del Ejercicio	7.617.234.35	3.987.057.73	- 3.630.176.62	- 91%

Comentarios

Al revisar las cuentas de la compañía, vemos que estas reflejan la posición financiera de la empresa.

Ingresos operacionales del año 2019

CONCEPTO	MONTO USD
Vehículos Importados	84.815.535.79
Vehículos Hino	1.309.279.52
Electrodomésticos	52.031.403.46
Repuestos Toyota	5.983.001.57
Llantas	12.642.578.88
Motos	7.909.718.35
Bicicletas	807.591.59
Otras mercaderías	1.948.545.76
TOTAL INGRESOS	167.337.687.55

- En el cuadro anterior, podemos observar que los vehículos se mantienen con el mayor rubro de ventas y representan el 49.7% de las ventas totales.

Aspectos generales:

1. La administración ha cumplido con las resoluciones de la Junta General y Directorio, así como también, con las normas, estatutos y reglamentos de la compañía.
2. Los libros de Actas de la Junta General, Libros de Acciones y Accionistas, los comprobantes y libros de contabilidad; se llevan y se conservan en conformidad con las disposiciones legales.
3. La custodia de los bienes de la compañía y los pertenecientes a terceros, que están bajo su responsabilidad, son las correctas. El control del movimiento interno y de las operaciones es el adecuado, y se encuentran cumpliendo con las normas y procedimientos de control interno.
4. La empresa ha cumplido con los requerimientos sobre el control de lavado de activos, para lo cual, ha nombrado a su Oficial de Cumplimiento.
5. Se ha elaborado el Manual de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del terrorismo y Otros Delitos. El mismo que permitirá controlar que no sea objeto de este tipo de actividades terrorismo y Otros Delitos. El mismo que permitirá controlar que no sea objeto de este tipo de actividades.
6. Los reportes obligados por la Unidad de Análisis Financiero han sido presentados oportunamente.

7. Al analizar comparativamente los principales indicadores financieros, muestran una favorable posición de rentabilidad, liquidez y solvencia.

Indicadores Financieros:

LIQUIDEZ			
AÑO 2018	AÑO 2019	DIFERENCIA	
1.20	1.15	0,05	

CAPITAL DE TRABAJO			
AÑO 2018	AÑO 2019	DIFERENCIA	PORCENTAJE
USD 20.678.983.85.	17.851.268.53	2.827.715.32	15%

Conclusiones:

- Los procedimientos de control interno implementados por la Administración son adecuados, por lo que se puede obtener información financiera confiable.
- Luego de la verificación de los estados financieros, pude constatar que los mismos reflejan adecuadamente el resultado de las operaciones, así como el estado de la situación financiera de la empresa, razón por la cual me permito recomendar la aprobación de dichos estados financieros.
- Los balances presentados sirven de asiento para las operaciones del año 2020. Dado los resultados positivos del año 2019

Atentamente,



Econ. Gustavo Aguilera Muñoz