

INFORME COMISARIO
AÑO 2014

ANUMIL S.A.

ING. JACKELINE VIZÑAY C.
COMISARIO

ANTECEDENTES.

Como Comisario nombrada por la Junta General de Accionistas, en cumplimiento de lo estipulado en los artículos 279 y 291 de la Ley de Compañías, pongo a consideración de los Señores Accionistas de **ANUMIL S.A.** el presente informe por el año 2014, acorde al Reglamento de la Superintendencia de Compañías.

Este informe no está orientado a identificar y resolver posibles faltantes que podrían afectar los resultados de los estados financieros, tampoco extingue la responsabilidad a los Administradores de la Compañía, por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el presente ejercicio, por cumplimiento de obligaciones tributarias, por la emisión de los Estados Financieros y otros; salvo el trámite dado de conformidad con el artículo 264 de la ley de compañías.

CAPITULO I

OPINION SOBRE LA MEMORIA RAZONADA, ENTREGADA POR LA ADMINISTRACION, ACERCA DE LA SITUACION DE LA COMPAÑIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

La administración de la Compañía conforme establece el Artículo N. 263, numeral cuarto de la Ley de Compañías, somete a consideración el informe de labores correspondiente al ejercicio fiscal del año 2014.

Adicionalmente la Administración de la Compañía formula conclusiones, y básicamente demuestra el especial cumplimiento de todo el plan de trabajo y agradece a todo el equipo de trabajo por el apoyo incondicional.

Las ventas entre el año 2014 y el año 2013 tienen un incremento del 14.35% que representa el valor de 292.186,67 dólares, el costo de ventas tiene un ligero incremento debido a que como se indicó incrementaron las ventas en porcentaje representando el 84,27 en el año 2014 y del 79.30% en el año 2013 dando como resultado una utilidad bruta del 15.73 en el año 2014 y del 20.70% para el año 2013 por lo que podemos observar el incremento del costo en el año 2014 es mucho mayor que en las ventas; con los gastos operacionales tenemos una reducción muy considerable de 267.960,53 dólares en el año 2014 que representan el 9,98% contra el 24,57% en el año 2012 por lo que se observa un mejor porcentaje en la obtención de la utilidad operacional que en el año 2014 es del 5,75% mientras en el 2013 fue del 3,87%; la utilidad del ejercicio tenemos el valor de 128.919,24 en el año 2014 mientras en el año 2013 es de -117.472,47 dólares en porcentajes en el 2014 es del 5,54% y en el 2013 es del -5,77%. La administración en este año ha tenido especial atención en el resultado que se obtiene ya que con los resultados obtenidos mejoramos o perjudicamos al patrimonio de la empresa.

CAPITULO II

COMENTARIO SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

1.- DOCUMENTACION DE SOPORTE A LAS TRANSACCIONES FINANCIERAS.

Se observa que la documentación soporte en todos los actos financieros y administrativos es suficiente; y, se guardan archivos competentes para cualquier control en el futuro y especialmente para atender a los organismos de control externo. Todos los asientos de diario deben contener la firma de la contadora y del señor Gerente General, en los egresos económicos debe incluirse la firma del Beneficiario con su debida identificación.

2.- PROTECCION DE ACTIVOS

Confía la Administración en la profesionalidad de sus empleados que no exista desvíos de su producto.

CAPITULO III

OPINION RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS; Y, SI ESTOS HAN SIDO ELABORADOS DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, se limitan a los requerimientos legales, y lo detectado se determina puntualizando en las diferentes Notas del presente Informe.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS ADOPTADAS:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

- 1.- Resumen de las transacciones;
- 2.- Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
- 3.- Costo histórico;
- 4.- Consistencia;
- 5.- Partida doble;
- 6.- Costeo promedio; y,
- 7.- Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS POR LA ADMINISTRACION

Balance General.

Estado de Ingresos y Gastos.

Balance de Comprobación

INFORMACION FINANCIERA

Económicamente los resultados contables en el año 2014 presentan los siguientes valores:

ACTIVO: \$ 7.768.087,78

Son las cuentas que representan propiedades o derechos de propiedades de la compañía en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato, como son los casos de mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas.

	AÑO 2014		AÑO 2013		DIFERENCIA
ACTIVO					
CORRIENTE		278.913,95		394.180,50	(115.266,55)
DISPONIBLE	30.529,40		86.619,38		(56.089,98)
EXIGIBLE	216.031,80		275.497,91		(59.466,11)
REALIZABLE	32.352,75		32.063,21		289,54
ACTIVO FIJO		7.489.173,83		7.686.130,90	(196.957,07)
Depreciable	8.873.868,95		8.812.502,06		61.366,89
Deprec.	1.384.695,12		1.126.371,16		258.323,96
Acumulada					
TOTAL		7.768.087,78		8.080.311,40	(312.223,62)

NOTA 1.-

ACTIVO DISPONIBLE: Grupo de cuentas que se estiman van a ser convertidas en dinero dentro de un año a partir de la fecha del balance.

La Caja, que deben recibir arqueos cada fin de mes, estos saldos se encuentran debidamente conciliados y su utilización se efectúa de acuerdo a lo establecido en la "políticas y Normas de Caja Chica" establecidos para el efecto.

La cuenta Bancos es conciliada mensualmente confrontando los estados de cuentas emitidos por las entidades bancarias con los reportes contables, cuyo saldo al cierre del balance es el que se detalla en el siguiente cuadro.

	AÑO 2014		AÑO 2013		DIFERENCIA
DISPONIBLE					
Caja	12.426,25		7.348,14		5.078,11
Bancos	18.103,15		79.271,24		(61.168,09)
TOTAL	30.529,40		86.619,38		(56.089,98)

SUGERENCIAS:

Se sugiere a la Administración se mantenga un control permanente sobre el manejo contable de estas cuentas y la veracidad de sus saldos en el programa contable. Se considera necesario también el efectuar en forma periódica arqueos sorpresivos a las cuentas de caja chica y una revisión pormenorizada de que los pagos que se efectúan en estos fondos sean procedentes.

NOTA 2.-

ACTIVO EXIGIBLE: Cuentas por Cobrar a Clientes y Provisión para Incobrables conforme a la ley de Régimen Tributario Interno.

	AÑO 2014	AÑO 2013	DIFERENCIA
EXIGIBLE			
Clientes	89.059,95	123.209,43	(34.149,48)
Anticipos y préstamos	12.526,94	23.193,22	(10.666,28)
Pagos Anticipados	26.995,29	50.300,85	(23.305,56)
Deudores Varios	2.413,77	6,56	2.407,21
Impuestos Pagados por Anticipado	88.484,71	81.575,77	6.908,94
- Provisión Ctas. Incobrables	(3.448,86)	(3.448,86)	-
Préstamos cobrar relacionadas	-	660,94	(660,94)
TOTAL	216.031,80	275.497,91	(59.466,11)

SUGERENCIAS: La Administración debe mantener especial cuidado para que los valores de las cuentas por cobrar no excedan de ciertos montos con la finalidad de evitar situaciones de iliquidez.

- A) La provisión para Créditos Incobrables, ejercicio económico 2013, no ha variado para el año 2014, siempre hay valores incobrables por lo que se debería prevenir, revisar.
- B) Emitirá políticas para créditos y cobros; y se emprenderá en la recuperación de cartera por escrito.
- C) Dispondrá que, se practique el "inventario físico rotativo permanente", cuyas novedades serán participadas al Gerente.
- D) Proporcionará capacitación sobre aplicaciones contables y tributarias.

reales.

SUGERENCIAS: considere oportuno efectuar un inventario físico con la finalidad de determinar que la información no registre alteraciones y se mantenga con valores

	AÑO 2014	AÑO 2013	DIFERENCIA
ACTIVO FIJO			
Depreciable	8.873.868,95	8.812.502,06	61.366,89
Deprec. Acumulada	1.384.695,12	1.126.371,16	258.323,96
TOTAL	7.489.173,83	7.686.130,90	(196.957,07)

"Depreciación Acumulada"

Contablemente se encuentran en una sola cuenta "Depreciables" y en

a la venta.

ACTIVO FIJO: Está compuesto por propiedades, planta y equipo, se considera a toda clase de bienes u objetos corpóreos, adquiridos para uso y servicio permanente en sus actividades operáticas; y, que por lo tanto no están destinados

NOTA 4.-

de la compañía.

SUGERENCIAS: Si bien la administración dispone de datos actualizados y ciertos, obtenidos en base a la realización de inventarios físicos, además de haber implementado políticas y procedimientos para su registro es recomendable que se determine si los montos de inventario existentes, son los óptimos para el tamaño

	AÑO 2014	AÑO 2013	DIFERENCIA
REALIZABLE			
Materia Prima	5.161,97	8.953,23	(3.791,26)
Importaciones en Tránsito	2,03	-	2,03
Repuestos	24.419,89	20.341,12	4.078,77
Mercaderías	2.768,86	2.768,86	-
TOTAL	32.352,75	32.063,21	289,54

comercial y administrativa. Su valoración es el costo promedio.

REALIZABLE: Está conformado por las existencias adquiridas por la operación

NOTA 3.-

	AÑO 2014	AÑO 2013	DIFERENCIA
PASIVO			
CORTO PLAZO			
Provisiones	62.508,29	31.433,67	31.074,62
Impuesto por Pagar	28.294,95	21.763,88	6.531,07
Proveedores Locales	111.579,67	144.976,05	(33.396,38)
Gastos por pagar	59.234,40	41.608,76	17.625,64
Acreedores Varios	20.730,45	180.120,42	(159.389,97)
Intereses por pagar	-	1.360,78	(1.360,78)
Préstamos Bancarios	143.989,05	104.868,97	39.120,08
Proveedores relacionados	1.628,63	770,21	858,42
Préstamos Ctas. Relacionadas	114.710,71	221.339,90	(106.629,19)
TOTAL CORTO PLAZO	542.676,15	748.242,64	(205.566,49)
LARGO PLAZO			
Préstamos Financieros	33.802,47	186.424,09	(152.621,62)
Impuesto diferido	592.781,98	28.209,31	564.572,67
Provisiones Sociales	127.149,00	134.439,00	(7.290,00)
Aporte Futura Capitalización	-	418.266,67	(418.266,67)
Impuesto Pasivo diferido			-
TOTAL LARGO PLAZO	753.733,45	767.339,07	(13.605,62)
TOTAL PASIVO	1.296.409,60	1.515.581,71	(219.172,11)

PASIVO CORRIENTES Y A LARGO PLAZO:

NOTA 5.-

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la empresa para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada a pesar de que esta última cuenta se maneja dentro de cuentas de activo.

PASIVO: 1.296.409,60

	AÑO 2014	AÑO 2013	DIFERENCIA
PATRIMONIO			
Capital Social	1.520.000,00	900.800,00	619.200,00
Aporte Futura Capitalización	-	200.000,96	(200.000,96)
Reservas	372.616,88	372.616,88	-
Utilidad Acumulada	(607.674,75)	(461.767,17)	(145.907,58)
Efectos aplicación	5.727.195,91	5.727.195,91	-
Utilidad del Ejercicio	(540.459,86)	(174.116,89)	(366.342,97)
TOTAL	6.471.678,18	6.564.729,69	(93.051,51)

NOTA 6.-

El patrimonio está conformado por las cuentas: Capital, aportes para futuras Capitalizaciones, Reservas, Resultados de ejercicios.

PATRIMONIO: 6.471.678,18

El rubro proveedores es de importancia dentro de las cuentas del balance porque refleja los valores que la compañía deberá hacer frente en el corto plazo y el no disponer de datos reales puede incidir en la toma de decisiones que no sean acertadas.

Mensualmente se deben conciliar las cuentas contables con los documentos, y de los resultados informara a Gerencia General.

SUGERENCIAS:

Se efectuaron las respectivas verificaciones para determinar la certeza de este saldo pudiendo manifestar que cada uno de los valores aquí registrados dispone del respaldo pertinente.

Pasivo a corto plazo, comprende los valores que la compañía mantiene pendiente de pago por las compras y gastos efectuados con la finalidad de garantizar su operatividad y el giro normal del negocio. Son estas obligaciones que la compañía deberá cumplir con terceros en un plazo de un año. En contabilidad se mantiene un desglose a nivel de cuentas de cada uno de los valores.

Son cuentas que teniendo saldos acreedores, por sus denominaciones, no significan ni representan obligaciones por pagar, constituyendo ingresos obtenidos por la Compañía, por distintos conceptos operacionales, básicamente por comercialización.

INGRESOS

	AÑO 2014	AÑO 2013	DIFERENCIA
Ventas	2.328.953,68	2.036.767,01	292.186,67
- Costo de Ventas	1.962.596,05	1.615.166,56	347.429,49
Utilidad Bruta	366.357,63	421.600,45	(55.242,82)
Gastos Operacionales	232.371,67	500.332,20	(267.960,53)
Gastos Administración	232.371,67	500.332,20	(267.960,53)
Utilidad Operacional	133.985,96	(78.731,75)	212.717,71
- Gastos Financieros	21.790,54	26.486,69	(4.696,15)
	112.195,42	(105.218,44)	217.413,86
Otros Ingresos y Egresos			-
+ Otros Ingresos	26.503,41	83,71	26.419,70
- Otros Egresos	9.779,59	12.337,74	(2.558,15)
Utilidad del ejercicio	128.919,24	(117.472,47)	246.391,71
15% Empleados	19.337,89		19.337,89
Impuesto Renta	57.259,23		57.259,23
Impuesto Renta diferido	592.781,98		592.781,98
Utilidad	(540.459,86)		(540.459,86)

NOTA 7.-

La cuenta resultados, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación, como podemos observar en el cuadro siguiente.

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS

GASTOS

Son cuentas de aquellas que teniendo saldos deudores, por sus denominaciones, no significan, no representan propiedades o derechos de la compañía o de ajenos, constituyendo únicamente desembolsos monetarios o créditos de consumos operacionales realizados, básicamente son bienes muebles, honorarios profesionales, depreciaciones, beneficios sociales, gastos bancarios, gastos básicos generales de servicios.

CAPITULO IV

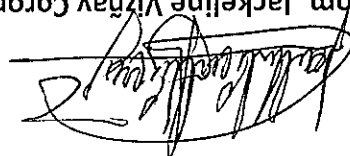
CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

1.- La administración, cumplió con el SRI, sin embargo, no debe descuidar con estas obligaciones.

2.- La Gerencia, dispondrá de capacitación tributaria al personal del área administrativa, contable y financiera, debido al continuo cambio que sujeta el SRI a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Esto con el propósito de que los funcionarios cumplan a cabalidad con la Ley de Equidad Tributaria, que será de mucho beneficio para la Compañía.

3.- El área contable conciliará todos los meses los informes en formularios del SRI con los auxiliares contables correspondientes. Es recomendable formar un archivo especial que contenga los formularios declarados al SRI con copias de los auxiliares contables que demuestren su conciliación cada mes.

Cuenca, a 14 de marzo de 2015.



Ing. Com. Jackeline Vizñay Coronel

COMISARIO DE "ANUMIL S.A."