

Quito, 30 de marzo 2020

**Informe Comisario Estados Financieros de la empresa TIMBO PUBLICIDAD S.A. Año 2019.**

**I. PRESENTACIÓN:**

Yo, Ing. Elita Raquel Vaca Álvarez con cedula 1716690126 en mi libre ejercicio profesional acepto ser Comisario de la empresa TIMBO PUBLICIDAD S.A. con numero de RUC 1792576989001 para el periodo económico 1 Enero al 31 Diciembre 2019.

**II. ANTECEDENTES.**

TIMBO PUBLICIDAD S.A. es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, constituida el 23 de mayo 2014, con un capital de \$ 12500.00 ( Dólares americanos) .

El domicilio matriz de la empresa está ubicado en la provincia Pichincha, cantón Quito , Sector de Carcelén en la Avenida Galo Plaza Lasso 5898 y Manuel Zambrano , el objeto de la empresa tiene como actividad económica principal ACTIVIDADES DE PUBLICIDAD . Inicia sus actividades comerciales el 12 de diciembre 2019.

**III. INTRODUCCIÓN.**

En mi calidad de Comisario para el año 2019 y según menciona artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios en los siguientes términos:

1. Cerciorarse de la Constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerentes en los casos en que fueren exigidas;
2. Exigir de los administradores la entrega de un balance mensual de comprobación;
3. Examinar en cualquier momento y una vez cada tres meses, por lo menos, los libros y papeles de la compañía en los estados de caja y cartera;
4. Revisar el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias y presentar a la junta general un informe debidamente fundamentado sobre los mismos;
5. Convocar a juntas generales de accionistas en los casos determinados en la Ley de Compañías;
6. Solicitar a los administradores que hagan constar en el orden del día, previamente a la convocatoria de la junta general, los puntos que crean conveniente;
7. Asistir con voz informativa a las juntas generales;
8. Vigilar en cualquier tiempo las operaciones de la compañía;
9. Pedir informes a los administradores;
10. Proponer motivadamente la remoción de los administradores; y.

**11.** Presentar a la junta general las denuncias que reciba acerca de la administración, con el informe relativo a las mismas. El incumplimiento de esta obligación les hará personal y solidariamente responsables con los administradores.

Procedo a emitir mi informe de acuerdo a las atribuciones según la ley y a lo revisado en la empresa.

#### **IV. OBJETIVOS**

Presentar un informe como comisario de la empresa sobre 3 ejes principales que son:

- Cumplimientos legales y administrativos.
- Control interno
- Estados financieros.

##### **a. Cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias:**

Así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio de la operación 2019, con respecto al cumplimiento con las entidades de control podemos comentar que:

##### **Superintendencia de compañías:**

Con respecto a este ente de control la empresa Timbo Publicidad S.A. cumplió con sus obligaciones de presentar la información 2018, mantener actualizada su nómina de socios y actualización de datos.

Para el periodo 2019 tiene listo la información el impuesto a la renta 2019 se la realizo a tiempo y esta preparada la información de EFE, ECP y anexos respectivos.

En el tema de acciones se mantiene al día sin novedades.

##### **S.R.I:**

La empresa durante el periodo del año 2019 declaro y pago sus impuestos:

- Iva sociedades enero a diciembre 2019.
- Retenciones enero a diciembre 2019.
- Anexo transaccional de enero a diciembre 2019.
- Anexo REDEP año 2018-2019
- Anexo de ADI 2018-2019
- Anexo APS 2019.
- Impuesto a la renta 2018-2019.

Manteniendo a la fecha el estado tributario ACTIVO Y AL DÍA con un periodo de 12 meses de vigencia de la autorización para la emisión de documentos.

### **Ministerio de trabajo:**

En el ministerio de trabajo la empresa mantiene al día sus obligaciones como son:

- Registro de empleados y contratos de acorde a la afiliación del IESS.
- Registro y pago de actas finiquito del periodo.
- Registro y pago del formulario décimo tercero , décimo cuarto y utilidades / compensación de salario digno.

### **Municipio de Quito:**

Con el municipio de Quito se observa cuenta con el pago de patente año 2019 así como el permiso de funcionamiento para el año, permitiéndole así hacer uso del comercio libremente.

Adicional se puede verificar que 1.5 x mil se han cancelado en su totalidad en este municipio puesto que los ingresos 2018 corresponden al Distrito Metropolitano de Quito.

### **Administradores:**

Con respecto a la gestión de la Gerente General SOLANO MURCIA NANCY YANIRA con pasaporte AQ164838 de su administración 01 de enero al 31 de diciembre 2019, se puede determinar que su gestión se ve reflejada en el cumplimiento de las obligaciones con las entidades de control de manera que la empresa Timbo Publicidad S.A. mantuvo sus operaciones sin mayor inconveniente.

La gestión de la Gerente en este periodo se puede apreciar que:

- Redujo el gasto sueldo empleado.
- Controló el gasto administrativo así como el comercial.
- Logro apalancamiento con proveedores a 60 días.
- Realizó gestión comercial como eventos publicitarios.
- Creo convenios institucionales.
- Realizó gestión de cobranzas de manera que la cartera se encuentra saneada y sin vencimientos.

Lo que dio como resultado utilidad del ejercicio del año 2019.

### **b. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía:**

La empresa hace control administrativos internos pero no cuenta con PPP documentada sin embargo mantiene procesos de control como son:

- Conciliación bancaria.
- Gestión de cobranzas documentadas.
- Gestión de control de activos fijos.
- Gestión de cuentas por pagar documentadas.
- Archivos de control de registro de beneficios sociales.

- Control con las entidades como el SRI , IESS , MT , SUPERCIAS entre otros versus los reportes de contables y anexos.

**c. Estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad:**

La empresa ha llevado sus libros contables con las NIIFS PYMES, con partida dobles , en moneda dólares e idioma español.

La contabilidad se lo lleva en un sistema contable que facilita el registro, revisión, emisión de estados financieros.

Las cuentas se encuentran depuradas y debidamente anexadas.

**Atentamente.,**



Elita Raquel Vaca A.  
Ingeniería en Administración  
CI:1716690126  
Comisario año 2019