

LOCOTEM S.A

AÑO 2017

INFORME DE COMISARIO

INDICE:

- Informe de Comisario
- Estados de Situación Financiera
- Información Suplementaria
- Análisis Financiero

Abreviaturas Usadas

E.S.F	Estado de Situación Financiera
R.O	Registro Oficial
S.A	Sociedad Anónima
d.a	Dólares Americanos

Diego Mantilla
C.P.A. Reg. Nac. 17-925
Comisario

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y MIEMBROS DEL DIRECTORIO DE LOCOTEM S.A

En mi calidad de comisario de LOCOTEM S.A., y en cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmplame en informarles que se ha examinado el Balance General de la Empresa al 31 de Diciembre del 2017, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución Patrimonial de los Accionistas, por el ejercicio económico antes indicado.

Se examinaron los libros Societarios; de Acciones, Accionistas, los que se llevan y conservan conforme a disposiciones legales vigentes y su custodia es responsabilidad de personal calificado.

El examen incluyó, en pruebas selectivas, la revelación de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los Estados Financieros, a fin de obtener una seguridad razonable de que estos estén libres de errores importantes, incluyo también, la evaluación de los principios de Contabilidad utilizados, disposiciones legales en la República del Ecuador y las estimaciones significativas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de Estados Financieros en General. Consideremos que el examen efectuado proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Los Estados Financieros que se acompañan presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LOCOTEM S.A., al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes resultados de sus operaciones, movimientos Patrimonial por el año terminado, de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías, con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados y legales de la República del Ecuador.

Por lo expuesto pongo a conocimiento de ustedes, la aprobación del Balance General de LOCOTEM S.A., correspondiente al ejercicio económico del año 2017.

Quito – Ecuador
Marzo 2018

MSc Diego Marcelo Mantilla Garcés
COMISARIO DE LOCOTEM S.A.

NOTAS A LA OPINIÓN DE COMISARIO

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado del examen, las transacciones registradas y los actos de los administradores en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las juntas de accionistas y del Directorio.

Los libros de Actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, Libro de acciones y accionistas han sido llevados de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad, han sido llevados conforme a las normas legales y se conservan de acuerdo con lo prescrito en las disposiciones legales.

2. COLABORACIÓN GENERAL

En cumplimiento de mi responsabilidad de comisario, considero importante indicar que el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal, he recibido total colaboración por parte de la Gerencia General así como la contadora para el cumplimiento de estas funciones.

3. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales LOCOTEM S.A., cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, Ministerio de Finanzas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Sea indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que se considero necesaria, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía., el acceso de personal autorizado está limitado por seguridades adecuadas con las que se cuenta la Empresa.

4. CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, se evaluó el sistema de control interno, en el enlace que considero necesario y en término generales, los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultado de la Compañía.

5. POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON LOS REGISTROS

Los componentes financieros de la Compañía principalmente entre ellos: Activos Corrientes por el valor \$ 203.885,02, de los cuales representa el 100% del Activo Total, el Pasivo Corriente es \$253.569,73 , y el Patrimonio de los Accionistas es de \$2.500 , y representan el 1,23% del Pasivo Total más Patrimonio, evidenciando una pérdida por \$52.184,71 en el presente período del 2017; todos han sido debidamente conciliados en los respectivos registros contables de la compañía, no encontrando diferencia alguna que amerite su revelación.

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

Finalmente declaro haber dado cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 92-14-3-0014 y el Artículo 279 de la Ley de Compañías en el desempeño de la función como Comisario de LOCOTEM S.A.

7. OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de LOCOTEM S.A al 31 de diciembre de 2017 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente, he podido verificar que los Administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

Finalmente declaro haber dado cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 92-14-3-0014 y el Artículo 279 de la Ley de Compañías en el desempeño de la función como Comisario de LOCOTEM S.A

LOCOTEM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO			
CORRIENTE			
DISPONIBLE			11.283,94
311	Caja	2.655,84	
311	Banco s	8.628,10	
EXIJIBLE			132.631,10
315	CLIENTES	113.663,78	
315	Ctas. Por cobrar vendedores	20.307,03	
317	prov. Ctas incobrables	(1.339,71)	
REALIZABLE			35.628,97
329	Inventarios	35.628,97	
325	Pagos anticipados	2.065,51	24.341,01
	Anticipos a proveedores	1995,51	
	Anticipo de sueldos	70	
336	cred.Tributario a favor de la empresa I.V.A	15.538,52	
337	CRED. TRIBUT. I.R A FAVOR DE LA EMPRESA	6.736,98	
FIJOS			
INTANGIBLE			-
TOTAL ACTIVOS			203.885,02
PASIVOS			
CORTO PLAZO			253.569,73
511	PROVEEDORES	41.240,95	
	OBLIGAC. CON INST. FINANCIERA	64.678,74	
	CHEQ. POR PAGAR	64678,74	
	OBLIGAC. CON EL FISCO	4.205,35	
521	Ret. Imp,. Renta Por Pagar	2882,6	
521	RETENCION IVA POR PAGAR	1322,75	
527	APORTACIONES IESS	2862	
	OBLIGAC. CON EL PERSONAL	3.792,31	
528	ROLES POR PAGAR	1202,56	
528	XIII SUELDO POR PAGAR	1003,12	
528	XIV SUELDO POR PAGAR	1586,63	
	OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	136.790,38	
TOTAL PASIVO			253.569,73
PATRIMONIO			
CAPITAL			(49.684,71)
	Capital Aportado	2.500,00	
	PERDIDA DEL EJERCICIO	(52.184,71)	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			203.885,02

LOCOTEM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

VENTAS		1.039.640,62
6011	VENTAS CON 12% IVA	1039191,65
6141	OTROS INGRESOS	448,97
COSTO DE VENTAS		879.457,78
7010	INVENTARIO INICIAL	-
7011	COMPRAS	915.086,75
	DISPONIBLE PARA LA VENTA	915.086,75
7041	INVENTARIO FINAL	35.628,97
UTILIDAD BRUTA		160.182,84
GASTOS OPERACIONALES		209.230,89
GASTOS ADMINISTRATIVOS		124.230,45
7038	SUELDO	81.606,67
7047	APORTE PATRONAL IESS	9919,21
7044	DECIMO TERCER SUELDO	4178,33
7044	DECIMI CUARTO SUELDO	1038,01
7038	VACACIONES	62,22
7050	HONORARIOS	2.280,00
7248	SERVICIOS PRESTADOS	2.220,91
7197	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	273,28
7248	PUBLICACIONES	66,30
7185	GASTOS DE GESTION 2% G.GENER.	713,01
7242	SERVICIOS BASICOS	733,23
7248	NOTARIOS Y REG. DE LA PROPIED	170,64
7209	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTF	504,00
7191	SUMINISTROS DE OFICINA	1.024,37
7188	ARRIENDO DE OFICINA	15.881,60
7248	LICENCIA MOBILVENDOR	1.926,00
7248	GASTOS BANCARIOS	292,96
7113	PROVISION CTAS. INCOBRABLES	1.339,71
GASTOS DE VENTAS		85.000,44
7038	SUELDO	18.412,84
7038	COMISIONES	468,43
7047	APORTE PATRONAL IESS	2.339,73
7044	DECIMO TERCER SUELDO	1.563,43
7044	DECIMI CUARTO SUELDO	1.539,76
7038	VACACIONES	185,89
7044	UNIFORMES	342,00
7197	REPARACION DE TELEFONOS	53,76
7218	COMISIONES A TERCEROS	46.397,42
7176	TRANSPORTE	2.465,30
7182	GASTOS DE VIAJE	6.830,69
7242	PLANES DE TELEFONOS	2.224,72
7191	SUMINISTROS EQUIPOS Y HERRAMIE	2.014,41
7248	SERVICIOS DATAFAS	162,06
PERDIDA OPERATIVA		(49.048,05)
GASTOS FINANCIEROS		527,04
7293	INTERES PAGADO A TERCEROS	527,02
7293	COMISIONES	0,02
PERDIDA DEL EJERCICIO		(49.575,09)
GASTOS NO DEDUCIBLES		2.609,62
	GASTOS VARIOS	2.609,62
PERDIDA CONTABLE		(52.184,71)