

LOCOTEM S.A

AÑO 2018

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, cúpleme en informarles que se ha examinado el Balance General de la Empresa al 31 de Diciembre del 2018, 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 2018 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 2018.

Quito – Ecuador
Febrero 2019

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 2018

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 \$ 305.210,35, de los cuales representa el 86,70%, y Activos No Corrientes por el valor de \$46.836,73, representando el 13,30% del Activo Total, el Pasivo Corriente es \$247.367,17, y el Patrimonio de los Accionistas es de \$119.429,00, y representan el 33,92% del Pasivo Total más Patrimonio, evidenciando una ganancia por \$37.435,62, en el presente período del 2018; 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 2018 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 RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			
			%
VENTAS		2,392,449.59	
VENTAS CON 12% IVA	2392088.64		
OTROS INGRESOS	360.95		
COSTO DE VENTAS		1,938,146.68	81.01
INVENTARIO INICIAL	35,628.97		
COMPRAS	1,974,363.91		
DISPONIBLE PARA LA VENTA	2,009,992.88		
INVENTARIO FINAL	71,846.20		
UTILIDAD BRUTA		454,302.91	18.99
GASTOS OPERACIONALES		397,628.23	16.62
GASTOS ADMINISTRATIVOS		245,482.16	
SUELDO	131,362.67		
GASTO BONOS	10,250.00		

GASTOS DE VENTAS		152,146.07	
SUELDO	34,019.39		
GASTO BONOS	250.00		
APORTE PATRONAL IESS	4,164.22		
GASTO FONDO DE RESERVA	622.84		
DECIMO TERCER SUELDO	2,866.86		
DECIMI CUARTO SUELDO	2,824.05		
VACACIONES	659.15		
INDEMNIZACION POR DESAHUCIO	96.50		
OTROS BENEFICIOS SOCIALES	400.00		
COMISIONES A TERCEROS	80,644.82		
PROMOCION Y PUBLICIDAD	3,441.00		
TRANSPORTE Y ENCOMIENDAS	5,054.88		
GASTOS DE VIAJE	10,159.98		
PLANES DE TELEFONOS	3,345.36		
SUMINISTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,297.02		
MULTA CONECEL	300.00		
UTILIDAD OPERATIVA			56,674.68
GASTOS FINANCIEROS			129.31
INTERES PAGADO A TERCEROS	129.31		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			56,545.37
GASTOS NO DEDUCIBLES			1,840.31
GASTOS VARIOS	803.31		
GASTOS DE GESTION	485.24		
DEPREC. VEHICULO	551.76		
UTILIDAD CONTABLE			54,705.06
15% PARTICIP. TRABAJADORES			8205.76
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			46,499.30
25% IMP. RENTA			9063.68
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO			37435.62

LOCOTEM S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO		
CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		36,226.94
Caja	7,646.13	
Bancos	28,580.81	
ACTIVOS FINANCIEROS		133,227.17
Cuentas por cobrar clientes	108,214.49	
Ctas. Por cobrar vendedores	27,559.27	
prov. Ctas incobrables	(2,546.59)	