

# **LOCOTEM S.A**

**AÑO 2019**

## **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 2019, 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 2019 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 2019.

Quito – Ecuador  
Marzo 2020

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 2019**

**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 consideró 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 \$ 329.849,38, de los cuales representa el 89,20%, y Activos No Corrientes por el valor de \$39.949,07, representando el 10,80% del Activo Total, el Pasivo Corriente es \$246.339,39, y el Patrimonio de los Accionistas es de \$119.429,00, y representan el 32,30% del Pasivo Total más Patrimonio, evidenciando una ganancia por \$15.390,75, en el presente período del 2019; 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 2019 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 2019

|                                     |              |                     | %            |
|-------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|
| <b>VENTAS</b>                       |              | <b>2.443.508,68</b> |              |
| VENTAS CON 12% IVA                  | 2442879,98   |                     |              |
| OTROS INGRESOS                      | 628,7        |                     |              |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>              |              | <b>2.118.554,22</b> | <b>86,70</b> |
| INVENTARIO INICIAL                  | 71.846,20    |                     |              |
| COMPRAS                             | 2.102.502,39 |                     |              |
| DISPONIBLE PARA LA VENTA            | 2.174.348,59 |                     |              |
| INVENTARIO FINAL                    | 55.794,37    |                     |              |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>               |              | <b>324.954,46</b>   | <b>13,30</b> |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>         |              | <b>299.755,70</b>   | <b>12,27</b> |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>       |              | <b>175.931,48</b>   |              |
| SUELDO                              | 92.728,00    |                     |              |
| GASTO BONOS                         | 10.975,86    |                     |              |
| APORTE PATRONAL IESS                | 12600,07     |                     |              |
| FONDOS DE RESERVA                   | 4.691,14     |                     |              |
| DECIMO TERCER SUELDO                | 4.727,33     |                     |              |
| DECIMI CUARTO SUELDO                | 1.867,92     |                     |              |
| VACACIONES                          | 125,00       |                     |              |
| INDEMNIZAC. POR DESAHUCIO           | 500,00       |                     |              |
| OTROS BENEFICIOS SOCIALES           | 1.700,00     |                     |              |
| HONORARIOS                          | 3.014,46     |                     |              |
| SERVICIOS PRESTADOS                 | 6.448,05     |                     |              |
| MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES       | 2.721,30     |                     |              |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES          | 596,67       |                     |              |
| SEGUROS Y REASEGUROS                | 2.689,82     |                     |              |
| GASTOS DE GESTION 2% G.GENER.       | 1.530,46     |                     |              |
| SERVICIOS BASICOS                   | 1.127,61     |                     |              |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR      | 3.062,19     |                     |              |
| DEPREC. PROPIED. PLANTA Y EQUIP     | 7.193,78     |                     |              |
| SUMINISTROS DE OFICINA              | 684,11       |                     |              |
| ARRIENDO DE OFICINA                 | 13.720,00    |                     |              |
| LICENCIA MOBILVENDOR                | 1.924,00     |                     |              |
| GASTOS BANCARIOS                    | 553,55       |                     |              |
| PROVISION CTAS. INCOBRABLES         | 750,15       |                     |              |
| <b>GASTOS DE VENTAS</b>             |              | <b>123.824,24</b>   |              |
| SUELDO                              | 36.050,22    |                     |              |
| APORTE PATRONAL IESS                | 4.380,03     |                     |              |
| GASTO FONDO DE RESERVA              | 1.273,38     |                     |              |
| DECIMO TERCER SUELDO                | 2.924,74     |                     |              |
| DECIMI CUARTO SUELDO                | 2.984,80     |                     |              |
| VACACIONES                          | 575,02       |                     |              |
| INDEMNIZACION POR DESAHUCIO         | 98,50        |                     |              |
| OTROS BENEFICIOS SOCIALES           | 4.865,00     |                     |              |
| COMISIONES A TERCEROS               | 55.124,95    |                     |              |
| TRANSPORTE Y ENCOMIENDAS            | 5.708,91     |                     |              |
| GASTOS DE VIAJE                     | 1.630,73     |                     |              |
| PLANES DE TELEFONOS                 | 3.134,77     |                     |              |
| SUMINISTROS EQUIPOS Y HERRAMIE      | 4.773,19     |                     |              |
| MULTA CONECEL                       | 300,00       |                     |              |
| <b>UTILIDAD OPERATIVA</b>           |              | <b>25.198,78</b>    |              |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>           |              | <b>2,08</b>         |              |
| INTERES PAGADO A TERCEROS           | 2,08         |                     |              |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>       |              | <b>25.196,70</b>    |              |
| <b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>         |              | <b>2.289,60</b>     |              |
| GASTOS VARIOS                       | 1.291,64     |                     |              |
| DEPREC. VEHICULO                    | 998,16       |                     |              |
| <b>UTILIDAD CONTABLE</b>            |              | <b>22.906,90</b>    |              |
| 15% PARTICIP. TRABAJADORES          |              | 3436,04             |              |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS         |              | <b>19.470,87</b>    |              |
| 25% IMP. RENTA                      |              | 4080,12             |              |
| <b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO</b> |              | <b>15390,75</b>     |              |
| 10% RESERVA LEGAL                   |              | 1539,07             |              |
| <b>UTILIDAD A DISTRIBUIR</b>        |              | <b>13851,67</b>     |              |

Juan Carlos Leon M.  
GERENTE

Lyllam Morales S.  
CONTADORA

# LOCOTEM S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

### ACTIVO

#### CORRIENTE

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

|                             |            |                   |
|-----------------------------|------------|-------------------|
| Caja                        | 3.638,56   | 48.171,70         |
| Bancos                      | 44.833,14  |                   |
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>  |            | <b>101.207,03</b> |
| Cuentas por cobrar clientes | 80.479,07  |                   |
| prov. Ctas incobrables      | (3.157,91) |                   |
| Ctas. Por cobrar vendedores | 24.024,70  |                   |
| prov. Ctas incobrables      | (138,83)   |                   |

#### INVENTARIOS

|             |           |           |
|-------------|-----------|-----------|
| Inventarios | 55.794,37 | 55.794,37 |
|-------------|-----------|-----------|

#### SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

|                                |         |          |
|--------------------------------|---------|----------|
| seguros pagados por anticipado | 1306,86 | 7.402,91 |
| Anticipo a proveedores         | 507     |          |
| Anticipo en garantía           | 4000    |          |
| anticipo de sueldos empleados  | 839,07  |          |
| préstamos empleados            | 719,99  |          |

#### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

|                                                |                  |            |
|------------------------------------------------|------------------|------------|
| cred. Tributario a favor de la empresa I.V.A.  | 83.301,25        | 117.273,37 |
| <b>CRED. TRIBUT. I.R A FAVOR DE LA EMPRESA</b> | <b>33.872,12</b> |            |

#### TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

329.849,38

#### ACTIVO NO CORRIENTE

##### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

|                   |           |           |
|-------------------|-----------|-----------|
| Muebles y Enseres | 1.330,00  | 52.625,35 |
| Equipo de computo | 1.304,28  |           |
| Vehículos         | 49.991,07 |           |

(-)Depreciac. Acumulada propied. Planta y equipo

(12.678,28)

#### TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES

39.949,07

#### TOTAL ACTIVOS

369.798,45

### PASIVOS

#### PASIVO CORRIENTE

246.339,39

##### CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

49.152,00

##### OBLIGAC. CON INST. FINANCIERA

24.714,81

##### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la administración tributaria

4.519,86

##### IMP. RENTA POR PAGAR

4080,12

Con el IESS

4490,63

Por beneficios de Ley a Empleados

22.355,34

##### 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

3.436,04

##### CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS- RELACIONADOS

133.433,59

Dividendos por pagar

33682,06

##### OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

99741,53

##### ANTICIPOS DE CLIENTES

157,20

#### PASIVO NO CORRIENTE

37.080,47

##### CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Préstamo accionistas

37.080,47

#### TOTAL PASIVO

283.419,86

### PATRIMONIO

#### CAPITAL

86.378,60

##### CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

119.429,00

##### RESERVA LEGAL

3.743,56

##### RESULTADOS ACUMULADOS

(52.184,71)

##### GANANCIA NETA DEL PERIODO

15.380,75

#### TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

369.798,45

Juan Carlos León M.  
GERENTE

Lyllem Pacheco S.  
CONTADORA