

# INFORME DE COMISARIO

Señores Accionistas de:

COMERCIALIZADORA LATINA COMLASA GGT S.A.

De mi consideración:

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de RIKOCOM ALIMENTOS S.A., presento mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la administración, en relación con el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral Auditados por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.

Esta revisión se realizó de acuerdo a las disposiciones del Reglamento vigente, misma que avalada por la documentación correspondiente permite obtener razonablemente las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros examinados.

**1. Opinión sobre el cumplimiento, por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.**

Como parte del análisis realizado, se verifico el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias por parte de los administradores, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones realizadas por esta Junta. Por otro lado, los comprobantes de respaldo como los libros de contabilidad son preparados y conservados de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

**2. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía.**

Con base a los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno en la compañía, en cuanto a la seguridad, protección y conservación de los activos bajo la custodia de la empresa. Lo que contribuye a gestionar información financiera confiable.

Recomendaría para el 2020 lograr la integración de los sistemas financieros y comerciales que mantienen para la operación, de tal forma que se optimice el tiempo de la operación y que los controles sean más automáticos.

Importante revisar los procedimientos de la operación que apoye al crecimiento que la empresa mantiene en su plan estratégico.

**3. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.**

De acuerdo a la información Financiera revisada la misma ha sido elaborada considerando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cabe mencionar que la empresa fue constituida en enero del 2019, y comenzó sus actividades en febrero del 2019. Anterior la operación se manejaba como una empresa unilateral. Por lo anterior, me referiré al año 2019.

De acuerdo a las cifras proporcionadas por la Administración de la y que consta en el presente informe, se presentan las siguientes cifras como relevantes:

El nivel de ventas del periodo revisado ascendió a US\$ 1.410.379,38, de los cuales aproximadamente el 50% corresponde a las ventas de productos fabricados por la empresa y el 50% a productos externos.

El margen bruto en ventas representa el 26% de las ventas. El resultado después de gastos de operación es de US\$ -77.495,34. La pérdida básicamente está dada por el IVA en compras, que, dado de acuerdo al factor de proporcionalidad, afecto a resultados en aprox. US\$ 25.000. Por otro lado, durante este año se reflejaron diferencias de inventario importantes debido a la valoración de manera incorrecta del inventario. Esta situación fue corregida tan pronto se identificó.

Diciembre de este año se formalizo, el aporte de los accionistas compuesto por maquinaria y equipos de producción. Estos activos fueron constatados físicamente y se realizó la valoración de acuerdo al valor de compra. Durante el 2020 la Administración contratara a una empresa profesional para la valoración de los mismos.

En cuanto a las cifras del balance, a continuación, los indicadores más relevantes:

Índice de Liquidez	US\$	0,68
Capital de Trabajo	US\$	-81.727,31

Se recomienda realizar una planificación financiera, ya que, considerando el giro del negocio (ventas en efectivo), el negocio debería tener un capital de trabajo positivo. Este resultado negativo se da básicamente por la inversión realizada en activo fijo.

**ESTADOS FINANCIEROS**



## ESTADO DE RESULTADOS

(expresado en dólares)

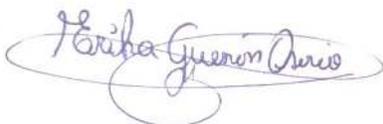
año 2.019

<b>Ventas</b>	<b>1.410.379,38</b>
Ventas productos fabricados	699.409,85
Ventas productos terceros	710.969,53
<b>Costo de Ventas Insumos y Materiales</b>	<b>-1.036.828,87</b>
Costo de Ventas productos fabricados	-436.954,20
Costo de Fabricacion	-74.645,71
Costo de Ventas productos terceros	-525.228,96
<b>Utilidad bruta en ventas</b>	<b>373.550,51</b>
<b>Mg. Bruto en ventas fabricados</b>	<b>27%</b>
<b>Mg. Bruto en ventas terceros</b>	<b>26%</b>
Diferencias de Inventario fabricados	-51.899,71
<b>Utilidad neta en ventas</b>	<b>321.650,80</b>
<b>Mg. neto en ventas</b>	<b>23%</b>
<b><u>Gastos de operación</u></b>	<b><u>398.643,06</u></b>
Gastos Administrativos	100.189,40
Gastos Comerciales	274.728,38
Servicios Basicos	10.666,61
Otros Gastos	12.487,92
Depreciacion y Amortizaciones	570,75
<b>Resultado operacional</b>	<b>-76.992,26</b>
Gastos financieros	503,08
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	<b>-77.495,34</b>

	<b>ACTIVO</b>
<b>Activo Corriente</b>	<b>170.782,07</b>
Caja-Bancos	25.627,25
Cuentas por Cobrar Clientes	7.688,23
Otras cuentas por cobrar	1.040,00
<u>Inventario</u>	<u>86.274,04</u>
Materia Prima	7.255,50
Producto en Proceso	856,83
Producto Terminado Fabricados	8.822,81
Producto Terminado Externos	51.529,24
Insumos y Materiales	17.809,66
<u>Otras cuentas corrientes</u>	<u>50.152,55</u>
Partidas por Identificar	50.000,00
Impuesto corrientes	152,55
<b>Activo Fijo</b>	<b>214.848,97</b>
Muebles y Enseres	11.588,21
Equipo de Computo	24.655,80
Equipos de Oficina	3.860,00
Maquinaria	175.315,71
Depreciacion Acumulada	-570,75
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>385.631,04</b>

	<b>PASIVO</b>
<b>Pasivo Corriente</b>	<b>252.509,38</b>
Cuentas por pagar a proveedores	164.788,61
Cuentas por pagar por repocisiones	6.033,49
Otras Cuentas por Pagar	2.575,08
Nómina por pagar	28.151,31
Provisiones sociales por Pagar	12.841,54
Obligaciones con el seguro social	4.896,50
Impuestos por pagar	33.222,85
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>252.509,38</b>
Capital	800,00
Aporte a futuras capitalizaciones	209.817,00
Resultados año 2019	-77.495,34
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>133.121,66</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>385.631,04</b>

Atentamente,



Comisario Principal

C.I. 172275952-7

Quito, 12 de Junio, 2020