



SU Contabilidad
mejor defensa

INFORME DE COMISARIO

Loja, 2 de junio de 2020

ANTECEDENTES DE LA COMPAÑÍA

Señores CKLAN S.A.

Poma Capa Aníbal Eduardo	Gerente General
Medina Poma Gloria Esperanza	Presidenta
Poma Medina Andrés Sebastián	Socio
Poma Medina Cristian Eduardo	Socio
Poma Medina Ketty Paulina	Socio
Poma Medina Luis Antonio	Socio

Los socios se reúnen el día 2 de enero de 2019 para conformar CKLAN S. A., designan a la señora Gloria Esperanza Medina Poma como presidenta de la compañía y al señor Aníbal Eduardo Poma Capa como Gerente General.

La compañía CKLAN S.A., se constituyó el 14 de enero de 2019 para operar como servicio de alimentación y bebida, con un capital suscrito de \$ 1.000,00.

La compañía adquiere los derechos de la marca "EL TAMAL LOJANO" de propiedad de los esposos Gloria Esperanza Medina Poma y Aníbal Eduardo Poma Capa.

OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

En el mes de marzo de 2019 se inician los servicios de restaurante en venta de alimentación (Tamales, humitas, empanadas de verde, etc.) y bebidas (café, aguas aromáticas, jugos, etc.).

En cumplimiento con las normas de comercio y atención a los clientes, los administradores proceden a tramitar los respectivos permisos de funcionamiento en las instituciones estatales tales como: ARCSA, Municipio de Loja.

Los socios se reúnen en los primeros días del mes de marzo de 2019 para planificar la organización interna de la compañía, designando un Administrador para la cafetería matriz ubicada en la calle 18 de noviembre 05-12 e Imbabura, un Administrador para la cafetería de la sucursal ubicada en las calles 24 de mayo entre Mercadillo y Azuay; y un Administrador para la planta ubicado en el barrio Punzara Bajo.

Contratan los servicios profesionales de una Administradora y una Contadora que supervisan, controlan y registran las actividades financieras de los administradores de la planta, cafetería matriz y sucursal.



**Su Contabilidad
mejor defensa**

Se elaboran los contratos de trabajo para los empleados de la empresa y se los registra en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y Ministerio de Trabajo, en los plazos establecidos, se obtiene el beneficio de empleo joven.

Con fecha marzo 2019 se registra el contrato de compra venta de una camioneta Volkswagen Amarok por 20.000,00 se elabora tabla de amortización y registro contable.

La administración de la compañía ha cumplido con la normativa tributaria, laboral y estatutaria en el desempeño de sus actividades durante el periodo 2019.

CONTROL INTERNO

Con fecha 2 de agosto la Junta de accionistas resuelve contratar:

1. Los servicios profesionales de un Comisario con el propósito de regular la información financiera, laboral y tributaria de la compañía
2. Los servicios profesionales para elaborar un peritaje de los bienes adquiridos a los esposos Gloria Esperanza Medina Poma y Aníbal Eduardo Poma Capa.
3. Los servicios profesionales para elaborar el reglamento interno de trabajo y manual de funciones para los trabajadores
4. Los servicios profesionales para elaboración de políticas contables que regulen los estados financieros en base a NIIF'S para Pymes.

Se registra a partir del mes de octubre del 2019 los valores de arrendamiento de la planta concretado con los propietarios.

En el mes de octubre de 2019, se registra como activo disponible para la venta de la camioneta Volkswagen Amarok, y se registra la compra del nuevo vehículo de la empresa.

En el mes de noviembre de 2019, en base al peritaje de los bienes propiedad de los esposos Gloria Esperanza Medina Poma y Aníbal Eduardo Poma Capa se legaliza la compra y se registra en la contabilidad como gasto por tratarse de bienes usados con una vida útil menor de un año.

La Gerencia y el personal administrativo de la compañía ha adoptado los procedimientos de control estipulados en las Políticas Contables, Reglamento Interno y Manual de Funciones para los empleados.

ANALISIS FINANCIERO.

Los ingresos del año 2019 ascienden a \$ 555.049,36 con un promedio mensual de 57.471,86; los meses con mayores ventas son julio y Agosto respectivamente, y los meses con menores ventas corresponde a Octubre y Noviembre.



SU Contabilidad
mejor defensa

Los costos de venta corresponden el 43% en referencia a las ventas.
Los gastos de personal corresponden al 36% en referencia a las ventas.
Los gastos por arrendamiento corresponden al 8% en referencia a las ventas.
Los gastos por asesoramiento y honorarios corresponden al 2% de los ingresos.
Los gastos por publicidad corresponden al 0,28% de los ingresos.

De estas cifras se puede determinar que la administración mantiene un equilibrio en los costos y gastos que son el resultado de las reuniones de trabajo que mantienen mensualmente con los administradores de los locales.

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros presentados por la Gerencia a la junta general cumplen con la normativa de las NIIF'S para Pymes, y los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos se encuentran medidos a valor razonable.
Es lo que puedo informar a la junta de accionistas reunida.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Fausto Pineda", is written over a horizontal line.

Lic. Fausto Leonardo Pineda M.

