

## CP. RICHARD BAQUE MORÁN

RUC 0911644417001  
C/da. La Chala Av. 11 No. 11-B  
Teléfono: 042 349526  
Celular: 0986518694  
E MAIL: rchardbaque4@hotmail.com

Guaysquil, 06 de marzo de 2017

Señores

**ACCIONISTAS DE DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S.A.**  
Ciudad

En calidad de Comisario designado por la Junta General de Accionistas de DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S.A., y cumpliendo con lo señalado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, pongo a vuestro conocimiento, las transacciones más importantes y los resultados obtenidos en el transcurso de mi revisión a los estados financieros del ejercicio económico 2016, siendo:

### GESTIÓN ADMINISTRATIVA

La Empresa, durante el ejercicio económico 2016 cumplió con los objetivos planeados por la Junta General de Accionistas de mantenerse como empresa en marcha; y cumplir con las disposiciones señaladas en la Ley de Régimen Tributario Interno en materia Tributaria, Superintendencia de Compañías, Código de Trabajo y demás organismos de control relacionados con las operaciones de la Compañía.

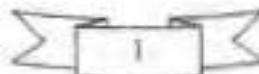
El Administrador de la Compañía presenta mensualmente el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral para información de los Accionistas.

### EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Se evaluó el control interno de la Compañía, y se revisó los documentos contables en base de muestreos seleccionados para mi labor.

La Compañía mantiene un sistema de computación que le permite obtener reportes para el control de sus operaciones financieras.

Los comprobantes de egresos, notas de débito, y/o crédito y demás documentación que sirve para el control de la información financiera de la Empresa, están ordenados, archivados secuencialmente, y son los autorizados por el Servicio de Rentas Internas.



La empresa lleva los principales libros contables, como son: Diario, Mayor, Caja, Bancos, Auxiliares de Cuentas y Documentos por Cobrar y Pagar, Deudores y Acreedores Diversos, Activos Fijos, entre otros.

Los costos y gastos se registran cuando se conocen y los ingresos cuando se realizan. Las autorizaciones de los egresos son efectuadas con los vistos buenos respectivos. Las transacciones se anotan por medio de comprobantes de egreso y constan con los soportes que corresponden, los mismos que tienen las firmas de responsabilidad en cada caso.

### **GESTIÓN TRIBUTARIA**

En lo relacionado al cumplimiento de las obligaciones tributarias contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para la Aplicación de la citada Ley, y demás normas tributarias promulgadas por el Servicio de Rentas Internas ( SRI ), se constató que la Compañía cumple satisfactoriamente con dichas obligaciones, como son:

- Declaraciones de retenciones de impuesto a la renta en la fuente.
- Declaraciones del impuesto al valor agregado ( IVA ).
- Emisión de comprobantes de retenciones en la fuente por los pagos realizados a los proveedores de bienes y servicios.
- Envío de los anexos (ATS) solicitados por la Administración Tributaria.
- Cumple oportunamente con la información requerida por el Servicio de Rentas Internas ( SRI ), cuando esta es solicitada.
- Entre otras.

### **REGISTROS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

#### **Caja y Bancos.-**

La cuenta Caja y Bancos al 31 de diciembre del 2016 se descomponen, así:

<b>NOMBRES</b>	<b>USD</b>
CAJA	913,00
<b>BANCOS:</b>	
BANCO BOLIVARIANO	123.584,30
PRODUBANCO CUENTA CORRIENTE	66.298,84
PRODUBANCO CUENTA AHORROS	981,96
BANCO PICHINCHA	27.146,96
BANCO INTERNACIONAL	52.153,35
BANCO DEL PACIFICO	4.010,58
<b>TOTAL CAJA Y BANCOS</b>	<b>275.088,99</b>

Las conciliaciones bancarias son elaboradas por la asistente de contabilidad al final de cada mes, las mismas que son revisadas por la contadora.

#### **Cientes**

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 suman USD 986.862,17, y las más representativas son:

<b>NOMBRES</b>	<b>USD</b>
TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS	85.870,26
DIFARE	117.460,27
FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.A.	62.818,06
CORPORACION EL ROSADO S.A.	242.201,60
CORPORACION FAVORITA C.A.	92.983,78
ECONOFARM S.A.	57.041,21
NARVAEZ ORTIZ LAURA LEONOR	25.798,53
OTRAS	302.688,46
<b>TOTAL</b>	<b>986.862,17</b>

#### **Capital social**

La Compañía, al 31 de diciembre del 2016, mantiene un Capital Social suscrito y pagado de USD 102.800,00.

Durante el año 2016 no hubo transferencias ni cambios en el Capital Social de los accionistas.

#### **Utilidad del ejercicio**

La Compañía, producto de sus operaciones en el transcurso del ejercicio económico 2016, ha obtenido una utilidad de USD 131.301,24 antes del 15 % participación empleados e impuesto a la renta.

La participación de empleados fue de USD 19.695,1; y el impuesto causado de USD 39.177,02 que corresponde al anticipo de impuesto a la renta para el año 2016.

#### **GESTIÓN FINANCIERA**

De la estructura financiera de la Compañía, se ha tomado entre los más importantes, los siguientes:

$$\begin{aligned} \text{CAPITAL DE TRABAJO} &= \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} \\ &= \frac{2.106.495,57}{1.034.883,12} = 2,03 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{PATRIMONIO} &= \frac{\text{PATRIMONIO NETO}}{\text{ACTIVOS TOTALES}} \\ &= \frac{932.645,90}{2.360.257,21} = 39\% \end{aligned}$$

#### Interpretación de los índices financieros

**Capital de trabajo.-** Del análisis al capital de trabajo se observa que por cada dólar que adeuda la Compañía, tiene US\$ 2,03 para su cancelación; es decir, la compañía tiene una holgura económica de USD 01,03.

**Patrimonio neto.-** El Patrimonio de la Compañía representa el 39 % de los activos totales, lo que demuestra, que la deuda a terceros es del 61%.

Cabe indicar que para efectuar mi labor como Comisario designado por la Junta General de Accionistas de DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S.A., correspondiente al ejercicio económico 2016, he contado con la información contable requerida y la colaboración del contador de la Compañía.

Atentamente,



CP. Richard Eduardo Baque Morán  
COMISARIO  
Reg. Nac. 0.12445