

85591

INFORME DE COMISARIO

Señores Accionistas de la Compañía
ACABADOS DE CONSTRUCCION MULLO PROAÑO S. A. ACM.

Pongo en consideración el presente informe financiero relacionado con el movimiento económico del ejercicio comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2009, en mi condición de Comisario de la compañía ACABADOS DE CONSTRUCCION MULLO PROAÑO S. A.

SITUACION LEGAL

La compañía Acabados de Construcción Mullo Proaño S. A. se constituyó el 18 de julio de 1997 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Undécimo del Distrito Metropolitano de Quito e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 10 de septiembre del mismo año, bajo el número 2254, tomo 128, con un capital social de US\$ 4.000,00, posteriormente mediante Escritura pública otorgada en la Notaría Vigésimo Cuarta del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Sebastián Valdivieso Cueva el 26 de diciembre del 2006 se Aumentó el Capital social y se reformó los Estatutos de la compañía en un monto de US\$ 50.000,00 la misma que está registrada en el Registro Mercantil bajo el número 3707 Tomo 137. Con este aumento, el capital Social de la Compañía es de US\$ 54.000,00, dividido en 540 acciones de US\$ 100,00 cada una.

PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO.

La gestión de la administración, en la empresa ACABADOS DE CONSTRUCCION MULLO PROAÑO S. A. representada por su Gerente General, se enmarca dentro de las regulaciones estatutarias y de las resoluciones de la Junta Universal de Socios, mantiene actualizadas las obligaciones tributarias mediante la presentación de las declaraciones mensuales del IVA y Retenciones en la Fuente, así como también de los anexos transaccionales, han pagado las obligaciones al IESS, igualmente ha pagado todas las obligaciones para con el Municipio de Quito y Superintendencia de Compañías.

NORMAS DE CONTABILIDAD

La empresa ACABADOS DE CONSTRUCCION MULLO PROAÑO S. A. Dispone de un sistema contable computarizado, el mismo que cumple con las normas de general aceptación y regulaciones vigentes sobre la materia.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2009

Los estados financieros, de Situación y Resultados, así como los registros de contabilidad, documentos de soporte cumplen con las normas legales vigentes, de los cuales se desprende las siguientes consideraciones.

CUENTA CAJA 3111

Bajo esta denominación se registran todos los ingresos sobre las ventas destacándose la cuenta 31110 Efectivo Temporal con un saldo positivo de US \$ 4.942,37 al 31 de diciembre de 2009, saldo temporal que será depositado en forma inmediata en los bancos que mantiene la empresa.



CUENTA BANCOS 3112

Los movimientos mediante la utilización de las cuentas corrientes Nos 01001001335 de Produbanco ; 1721005614 Del Litoral ; 0100108199, Banco Cofiec. 1004593, del Pacifico 7245742 y Promerica 0103473019 , indican saldos positivos , que concuerdan con las respectivas conciliaciones bancarias. El saldo total de bancos al 31 de diciembre del 2009 es de US\$ 3.153,89.

CUENTAS POR COBRAR 315

La Cuenta por Cobrar Clientes 315 cuyo saldo al 31 de diciembre del 2009 es de US\$ 53.154,81 con una provisión por incobrables de US\$ 473,76 , no revisten riesgo alguno, su recuperación es de corto plazo.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR 321

Este rubro se descompone en Cuentas por Cobrar Cheques Protestados 321-0 cuyo saldo al 31 de diciembre del 2009 es de US\$ 523,80 en este rubro se recomienda insistir en el pago. Cuentas por Cobrar Accionistas 321-3 cuyo saldo al 31 de diciembre del 2009 es de US\$ 563.203,30 en este rubro existe una propuesta de pago por parte del deudor mayor de US\$ 544.210,45 , que de ser aceptada por la empresa , será beneficiosa para la misma.

CUENTA 325 CREDITOS TRIBUTARIOS

En el año 2009, los créditos tributarios a favor de la empresa arroja un saldo de US\$ 3.255,70 de IVA y 19.321,32 por retenciones del 1% y 2% en Retenciones en la Fuente .

CUENTA INVENTARIOS 329

El saldo de Productos Terminados y MDS en almacén al 31 de diciembre del 2009 es de US\$ 101.880,26 se recomienda controles periódicos a las bodegas.

CTA ACTIVO FIJO TANGIBLE 340

El total del este rubro neto es de US\$ 44.199,91; dentro de estas cuentas la mas destacable es la de Vehículos 351 con un saldo de US\$ 41.363,70 que son propiedad de la empresa. También lo es el Equipo de Computación y Sistemas 349, por un valor de US\$ 14.217,45 al 31 de diciembre del 2009. Rubros que hay que considerar la depreciación.

PASIVO CORRIENTE

Este grupo de cuentas esta representado por las deudas contraídas con proveedores cuyo detalle está en la Cuenta 411 Graitman con un saldo al 31 de diciembre del 2009 de US\$ 344.586,64 por la Cuenta Tarjetas de Crédito 412 por US\$ 1.737,58 por la Cuentas por Pagar al Instituciones financieras 415 por US\$ 337.779,94

Cuentas por Pagar a Compañías Relacionadas 4163 US\$ 953,0 , Cuenta por pagar a Accionistas Locales 419 por un valor de US\$ 25.572,95, entre otras que son de menor cuantía . el saldo total del Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2009 es de US\$ 781.340,78

Se recomienda conciliar los saldo de las cuentas por Cobrar a las empresas relacionadas con los saldos de las cuentas por Pagar a las mismas y los saldos de las cuentas por pagar a los Accionistas locales , con el fin de conocer los saldos netos. Esto dará mayor claridad ala situación financiera de la empresa.

PATRIMONIO

El Patrimonio de la empresa esta representado por el Capital Social de US\$ 54.000,00 , mas las Reservas legales de US\$ 4.630,36 menos la pérdida de ejercicios anteriores de US\$ 575,11 y menos la pérdida del ejercicio 2009 de US\$ 22. 566,67 , que da un saldo de US \$ 35.488,58

ESTADO DE RESULTADOS

La cuenta de Ingresos 600 arroja un resultado Neto de US\$ 2' 411.949,66 con un Costo de Ventas 712 de US\$ 1'9500.527,06 obteniendo una Utilidad Bruta de US \$ 461.422,60 menos los saldos de la Cuenta 790 Gastos Administrativos y Ventas de US\$ 464.891,94

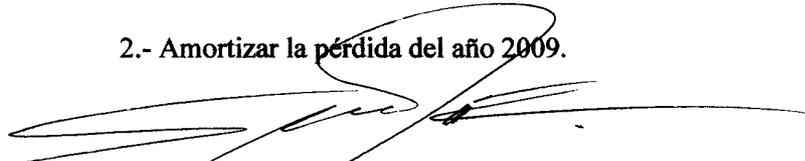
Mas la Cuenta de Ingresos No Operacionales 660A menos la cuenta de Gastos no Operacionales , tenemos una pérdida neta de US\$ 22.566,67

RECOMENDACIONES

Del análisis realizado a los balances de Situación y Resultados , así como, de la gestión administrativa y del cumplimiento de Obligaciones tanto Tributarias como Societarias las recomendaciones son :

1.- Recomiendo Aprobar los estados Financieros por el ejercicio económico del 2009 por cumplir con las normas de general aceptación en materia de Contabilidad y representar fielmente las operaciones realizadas.

2.- Amortizar la pérdida del año 2009.



Eco. Rene Sandoval Paliz
COMISARIO

