

## **INFORME DE COMISARIO**

Santo Domingo de los Colorados, 6 de Abril de 2006.

Señores  
**JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE  
MERSEGURIDAD EL MERCADO DE LA SEGURIDAD CIA. LTDA.**  
Presente.-

Honorable Junta:

En cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías y su Reglamento, pongo a vuestra consideración el Informe de Actividades correspondiente al ejercicio fiscal del año 2005.

1.- Merseguridad El Mercado de la Seguridad Cia. Ltda. es creada cumpliendo con todos los requisitos que establece la Constitución Política del Ecuador, La Ley de Compañías y demás Leyes Anexas, por lo que se constituyó por escritura pública ante el Notario Primero del Cantón Santo Domingo de los Colorados el 14 de octubre de 1998 y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución N° 2743 de 6 de noviembre de 1998; Reformado mediante escritura pública ante el Notario Tercero de este mismo Cantón el 6 de agosto de 2001, aprobada por La Superintendencia de Compañías, mediante resolución N° 5239 de 31 de Octubre del mismo año.

Mediante Acta de Junta General Universal N° 20 de 1ro. De octubre de 2004, se reelige por dos años más al Sr. Fausto Proaño Álvarez como Gerente, continuando como Presidenta la Sra. Martha Vera Castillo.

Mediante Acta de Junta General Universal de 14 de octubre del año 2004, se me designa Comisario de La Compañía.

Con oficio de 20 de abril del 2005, el señor Fausto Enrique Proaño Álvarez, presenta la renuncia al Cargo de Gerente General a la Sra. Presidente de la Compañía, la misma que es aceptada, pero se manifiesta que seguirá en funciones, hasta la designación del nuevo Gerente.

Posteriormente mediante Acta No. 26 de, 29 de mayo de 2005 se nombra y se posesiona al nuevo Gerente Sr. Diego Villarreal Calle, por el período de dos años.

Mediante escritura pública, de la Notaría Tercera de este Cantón se procede con el Aumento de Capital y Reformar los Estatutos de la Compañía, documento que una vez aprobado mediante resolución favorable de la Superintendencia de Compañías, es publicada e inscrita ante el Registro Mercantil del Cantón Santo Domingo con fecha, 3 de Agosto de 2005.

Es necesario informar que, debido al fallecimiento del Señor Fausto Enrique Proaño Álvarez, con fecha 12 de marzo del año en curso, quien contaba con el 83.50% del total de las participaciones de la Compañía a la fecha sus herederos se encuentran legalizando sus derechos para tomar posesión efectiva de las participaciones citadas.

2.- Las actividades de La Compañía se encuentran enmarcadas en los objetivos para los que fue creada, por lo que se dedica a la prestación de servicios de seguridad privada a personas Naturales y Jurídicas, Públicas y Privadas, para cumplir con sus objetivos cuenta con personal idóneo en cada una de sus áreas, Administrativas, de apoyo y operativos, contando con un local para sus oficinas, el mismo que es arrendado al Sr. Ezequiel Pico, ubicado en la Av. Esmeraldas y Abrahán Calazacon, frente al Terminal Terrestre de este Cantón.

El Personal Operativo ( Guardias ) previo a su contratación es seleccionado por el Jefe de Personal y Jefe de Operaciones de la Compañía, contando para estas labores con informes de antecedentes personales, hoja de vida y registro de novedades de personal proporcionado por La Asociación Nacional de Empresas de Seguridad Integral e Investigación ANESI.

Las adquisiciones de Bienes y Servicios que requiere la Compañía para su normal desarrollo de actividades, los realiza a proveedores locales y nacionales, cumpliendo con todas las normativas contempladas en La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, según se desprenden de las facturas y notas de venta para su adquisición.

Para Los Activos fijos, existen tarjetas de control de Activos, debidamente valorados al costo histórico de adquisición e identificados su ubicación, la depreciación esta calculada aplicando el Sistema de Línea Recta.

Los ingresos y gastos se realizan mediante la emisión de los respectivos comprobantes, siendo legalizados por el Gerente, Contador y Beneficiario, cuentan con los respectivos documentos de respaldo y son archivados cronológicamente, de conformidad con las normas establecidas en los Sistemas de Archivo.

El Sistema de Control Interno es adecuado; para el flujo de recursos: materiales, financieros y de personal, actividades que lo realizan los señores Jefes de Personal, Operaciones y Financiero, cada uno dentro de su campo de acción.

Los registros contables son ejecutados por un profesional Contador CPA, y el Auxiliar de Contabilidad los mismos que consideran las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas y Procedimientos contemplados en La Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos.

3.- Los Balances de Comprobación, de Resultados y de Situación o General, han sido preparados por el responsable de estas labores, del análisis a los Estados Financieros se determinó que:

### **BALANCE DE COMPROBACION**

En el Balance de comprobación las Cuentas que agrupan los Activos Corrientes, reflejan la realidad de las transacciones, se establece que la cuenta Bancos, presenta un saldo de \$ 32818.37, este obedece a depósito por cobranzas a EMELSAD y Empresa Eléctrica Sucumbíos, que han cancelado las facturas del mes de diciembre de 2005

La cuenta Clientes se encuentra detallada con valores reales, esto es; deducido al valor de la venta total todas las retenciones en la fuente realizadas.

Las cuentas de Activos Fijos se encuentran debidamente respaldados y establecidos su conformidad con la toma física practicados al 31 de diciembre de 2005.

El Pasivo Corriente y sus cuentas respectivas presentan saldos que por su naturaleza quedan pendientes de pago, valores que son cancelados los primeros días del mes y año 2006, como son Sueldos y Salarios, Aportes al IESS, Impuestos SRI, etc.

En la cuenta Otros Activos y Otros Pasivos se encuentra registrado la Garantía de un cheque girado en el año 2004, a favor de Seguros Colonial por el valor de \$ 1000.00, para la emisión de Pólizas de Seguros. Una vez que ha transcurrido el tiempo de vigencia del documento de conformidad con La Ley de Cheques, debe darse de baja y regular estas cuentas.

En el Patrimonio la Cuenta Accionistas a sufrido una variación, esto debido al aumento de Capital, por lo que al 31 de diciembre de 2005, presenta un saldo de Capital suscrito y Pagado en el orden de \$ 10000,00

### **BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Se comprobó que todas las cuentas de resultados han sido ajustadas de Conformidad a las disposiciones de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas, por lo que los ingresos y gastos se justifican totalmente, existiendo al 31 de

diciembre de 2005 una Utilidad del Ejercicio de \$ 667.55, que comparado con el año 2004 ha sufrido una reducción de \$ 27584.59, valor al que se deberá deducir el 15 % de Participación de los Trabajadores y el pago del Impuesto a la Renta causado y reservas legales a fin de determinar la utilidad líquida a repartir a los Socios, de acuerdo al número de participaciones.

### **BALANCE GENERAL O DE SITUACION**

Una vez que se ha realizado las regulaciones correspondientes, se ha determinado que el Activo Corriente presenta un saldo de USD \$ 118080.73, que se descompone en: Caja Bancos USD \$ 33078.37, la cuenta Cartera deducido la provisión para incobrables USD \$ 45690.49, otras cuentas por cobrar, que agrupan a créditos tributarios SRI y Anticipo, proveedores locales USD \$ 39311.87.

Los Activos Fijos sujetos a depreciación, que se agrupan en: Muebles y Enseres, Equipo de Computación, Equipos de comunicación y Vehículos suman USD \$ 52926.71, que comparado con el año 2004 se ha incrementado en USD \$ 7454.65, variación que se establece por el cambio del parque automotor, principalmente a adquisiciones de nueva unidades de motocicletas: y activos fijos no sujetos a depreciación que se refiere la línea telefónica de la Concordia por USD \$ 150.00 por consiguiente el total de Activos Fijos ascienden a USD \$ 53076.71. por tanto el Total de Activo asciende a USD \$ 171157.44.

En lo referente a los Pasivos la compañía tiene, Pasivo Corriente a corto plazo USD \$ 139350.60, el mismo que agrupa Cuentas por Pagar a: Proveedores USD \$ 6789.48, Las Obligaciones Tributarias \$ 39330.48 Obligaciones Laborales y Obligaciones con el IESS USD \$ 82781.06, otras cuentas y préstamos por pagar USD \$ 10449.58.

El Patrimonio una vez realizado el aumento de Capital se ha determinado por: Capital suscrito y pagado USD \$ 10000.00, Reserva Legal USD \$ 162.09, Reserva de Capital USD \$ 1050.95, Utilidades Ejercicios anteriores USD \$ 19926.25 y Utilidad del presente Ejercicio por USD \$ 667.55, por consiguiente el Patrimonio queda determinado en USD \$ 31806.84.

### **Recomendaciones:**

La Junta General de Merseguridad El Mercado de la Seguridad Cia. Ltda. debe insistir que el Administrador de la Compañía priorice gastos y atienda oportunamente las obligaciones pendientes de pago, principalmente las que se mantienen por el mes de Diciembre con el IESS por aportes y SRI por declaraciones de IVA e Retenciones de Impuesto a la Renta deben ser canceladas, pues la inobservancia de estas obligaciones son causales para que la Compañía sea notificada, intervenida y clausurada temporalmente por el incumplimiento de las obligaciones Tributarias y Laborales

Las Utilidades líquidas a distribuirse entre los Socios, se debe realizar en el momento que exista la suficiente disponibilidad económica, o tomar alguna decisión por el monto relativamente mínimo a distribuirse

Las ventas deben incrementarse, por lo que es necesario optar por mecanismos idóneos que permitan ampliar la cobertura de servicios a fin de obtener mayores ingresos, que se transformará en beneficios para los Socios y Trabajadores de la Compañía

Es todo cuanto puedo informar, esperando que vuestras inquietudes y expectativas hayan sido observadas satisfactoriamente, por lo que agradezco su atención.

Atentamente,



Ing. Com. Milton Alvarez Tituana  
**COMISARIO**