

PLASQUIMIA S. A.

INFORME DE COMISARIO AÑO 2017

En cumplimiento con los Estatutos de la Compañía, en calidad de COMISARIO DE PLASQUIMIA S.A., presento ante Uds. Señores Accionistas, el informe correspondiente al periodo económico-financiero del año 2017, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución No. 90.1.5.3.005.

1.1.- Como lo realizo cada vez, por cuanto voy desempeñando este cargo por varios años, revisé y analicé la documentación realizada por la Compañía, tanto en el área administrativa como en la financiera, estableciendo que sus directivos si dan cumplimiento con lo dispuesto en los Estatutos, Ley de Compañías y demás disposiciones legales pertinentes; por lo tanto, en mi opinión, la gestión llevada a cabo por los Administradores de la Compañía es aceptable.

1.2.- Los Administradores, ofrecieron y brindaron todo el apoyo necesario para poder realizar la revisión y análisis de la documentación en las instalaciones donde funciona la Empresa.

1.3.- Con relación a los Libros Societarios de la Compañía, Actas de Junta General de Accionistas, Libro Talonario, Libro de Accionistas y de Acciones, estos se encuentran debidamente elaborados y archivados. Los Libros y demás Registros Contables se realizan de conformidad con disposiciones legales, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El sistema contable se continúa llevando bajo programa de Contabilidad Computarizado, de tal manera que fácilmente se puede apreciar la coherencia de los datos que constan en el Diario General, Mayores, Auxiliares, Balance de Comprobación y los correspondientes Estados Financieros.

Los bienes tienen un trato adecuado que permite mantenerlos en buen estado y funcionalidad con la finalidad de brindar un buen servicio en la Empresa.



1.4.- Con relación al Artículo 321 de la Ley de Compañías, se ha dado cumplimiento a las obligaciones del Comisario, tanto en el aspecto administrativo como en el financiero, cuyas observaciones dejo plasmadas en este informe.

1.5.- El Control Interno que se lleva en PLASQUIMIA S.A., en mi opinión, es aceptable, con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

1.6.- En este ejercicio, en mi opinión, existe correspondencia adecuada entre los datos contenidos en los registros contables y los Estados Financieros presentados; y,

1.7.- Según mi criterio, los Estados Financieros de la Compañía PLASQUIMIA S.A. al 31 de diciembre del año 2017 se encuentran en debida forma, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Aceptados; y reflejan razonablemente la situación financiera y económica de la empresa conforme a los principales índices financieros que constan en los dos tipos de análisis tanto vertical como horizontal, que adjunto al presente informe.

COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES:

La relación por la que el Activo Corriente incrementa un 7.34% pasando de USD. 90.793,56 en el año 2016 a USD. 97.460,89 en el año 2017, es porque disminuyen cuentas por cobrar a clientes, además el incremento de crédito tributario RTA en base al saldo a favor dentro del periodo 2016. El Pasivo Corriente aumenta en un 58.18% debido a obligaciones por pagar a proveedores de la Empresa.

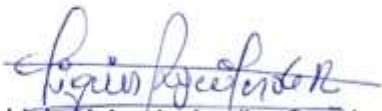
La Liquidez se disminuye de 1,67 a 1,14, que representa un - 32,14%, con relación al año 2016; pero si realizamos la Prueba Ácida, es decir, al realizable le restamos los inventarios, la situación cambia, de 0,57 a 0,30, lo que significa que solo se dispone de 0,30 para cubrir UN dólar que se debe a corto plazo.

La Solidez de la empresa continua siendo aceptable puesto que contamos con un Índice Positivo de 2,55 lo que significa que al realizar todos los Activos si cubriría todos los Pasivos

El Patrimonio Neto es de USD. 181.838,55 en positivo frente al ejercicio económico 2016 USD. 173.110,04 en positivo; el mismo que ha aumentado 5.04% dejando un patrimonio en positivo en el presente periodo.

En relación a los resultados, se obtuvo una Utilidad Operacional antes de Participación de Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reserva Legal de USD. 16.885,54 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; la cual se obtuvo por ingresos durante el periodo 2017.

Atentamente,



Ligia Yolanda Aguilar Carrión

COMISARIO DE PLASQUIMIA S.A.

PD. Se adjunta dos hojas, una con el Análisis Financiero Vertical y otra con el Análisis Financiero Horizontal.

PLASQUIMIA S.A.

ANÁLISIS VERTICAL:

ACTIVO:

SUBGRUPO DE ACTIVOS

	VALOR	PORCENTAJE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9.297,69	3,11
ACTIVOS FINANCIEROS	15.466,86	5,17
INVENTARIOS	71.685,51	23,95
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.010,83	0,34
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTIN	-	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE:	97.460,89	32,57
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	201.813,11	67,43
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-
ACTIVO INTANGIBLE	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE:	201.813,11	67,43
TOTAL DEL ACTIVO:	299.274,00	100,00

PASIVO:

SUBGRUPO DE PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	85.846,25	28,68
PASIVO NO CORRIENTE	31.589,20	10,56
OTROS PASIVOS	-	-
TOTAL DEL PASIVO:	117.435,45	39,24

PATRIMONIO:

CAPITAL SOCIAL	800,00	0,27
APORTE DE ACCIONISTAS P' FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-
RESERVAS	1.465,94	0,49
GANANCIA EN EJERCICIOS ANTERIORES	5.337,73	1,78
GANANCIA EN PRESENTE EJERCICIO	7.855,66	2,62
PÉRDIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
PÉRDIDA EN PRESENTE EJERCICIO	-	-
SUPERAVIT	166.379,22	55,59
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE	-	-

PATRIMONIO NETO:

	181.838,55	60,76
--	-------------------	--------------

TOTAL DEL PASIVO + EL PATRIMONIO

	299.274,00	100,00
--	-------------------	---------------

INGRESOS:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	993.320,30	100,00
OTROS INGRESOS	-	-
TOTAL DE INGRESOS:	993.320,30	100,00

EGRESOS:

COSTOS DE PRODUCCIÓN	862.530,11	88,33
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	-
GASTOS DE VENTA	-	-
GASTOS ADMINISTRATIVOS	113.501,26	11,62
GASTOS FINANCIEROS	403,39	0,04
OTROS GASTOS	-	-
TOTAL DE EGRESOS:	976.434,76	100,00
UTILIDAD EN EL EJERCICIO:	16.885,54	1,73

U O	16.885,54
PUT	2.532,83
UAI	14.352,71
IMP.	5.624,20
UAI	8.728,51
INT.	-
UARI	8.728,51
RL	872,85
UTILIDAD NETA	7.855,66

1.10.- ANÁLISIS DE RAZONES FINANCIERAS:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ I L.	ACTIVO CORRIENTE	97.460,89	=	1,1353
	PASIVO CORRIENTE	85.846,25		

ÍNDICE DE SOLIDEZ I S.	ACTIVO TOTAL	299.274,00	=	2,55
	PASIVO TOTAL	117.435,45		

ÍNDICE PATRIMONIO A PASIVO	PATRIMONIO	181.838,55	=	1,55
	PASIVO	117.435,45		

CÁLCULO DEL CAPITAL DE OPRACIÓN O DE TRABAJO:

CAPTIAL DE TRABAJO = ACTIVO CTE. - PASIVO CTE.	97.460,89	-	85.846,25
--	-----------	---	-----------

CAPTIAL DE TRABAJO =	11.614,64
----------------------	-----------

Machala, a 05 de Abril de 2018


 GERENTE GENERAL
 ING. JOSÉ ANTONIO RODRIGUEZ VIZUETE
 C.I. 0903844346


 CONTADORA
 ING. CINTHYA MARIBEL CHOEZ ARIAS
 RUC 0705044386001
 Reg. Prof. 36382

PLASQUIMIA S.A.

ANÁLISIS HORIZONTAL:

ITEMS:	AÑO 2016	AÑO 2017		
	USD.	USD.	USD. INCR.	% INCR.
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16.560,65	9.297,69	-7.262,96	-43,86
ACTIVOS FINANCIEROS	13.601,18	15.466,86	1.865,68	13,72
INVENTARIOS	59.646,84	71.665,51	12.038,67	20,18
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	964,89	1.010,83	25,94	2,63
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE:	90.793,56	97.460,89	6.667,33	7,34
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	206.172,43	201.813,11	-4.359,32	-2,11
ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE:	206.172,43	201.813,11	-4.359,32	-2,11
TOTAL DEL ACTIVO:	296.965,99	299.274,00	2.308,01	0,78
PASIVO:				
PASIVO CORRIENTE	54.272,56	85.846,25	31.573,69	58,18
PASIVO NO CORRIENTE	69.583,39	31.589,20	-37.994,19	-54,60
TOTAL DEL PASIVO:	123.855,95	117.435,45	-6.420,50	-5,18
PATRIMONIO:				
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	0,00	0,00
APORTE ACCIONISTAS P' FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVAS	593,09	1.465,94	872,85	147,17
GANANCIA EN EJERCICIOS ANTERIORES	3.503,39	5.337,73	1.834,34	52,36
GANANCIA EN PRESENTE EJERCICIO	1.834,34	7.855,66	6.021,32	328,26
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS			0,00	0,00
PÉRDIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
PÉRDIDA EN PRESENTE EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	166.379,22	166.379,22	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PR	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO:	173.110,04	181.838,55	8.728,51	5,04
TOTAL DEL PASIVO + EL PATRIMONIO	296.965,99	299.274,00	2.308,01	0,78
INGRESOS:				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	868.416,46	993.320,30	124.903,84	14,38
OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS:	868.416,46	993.320,30	124.903,84	14,38
EGRESOS:				
COSTOS DE PRODUCCIÓN	746.173,51	862.530,11	116.356,60	15,59
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS DE VENTA	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	111.129,20	113.501,26	2.372,06	2,13
GASTOS FINANCIEROS	499,54	403,39	-96,15	-19,25
OTROS GASTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE EGRESOS:	857.802,25	976.434,76	118.632,51	13,83
GANANCIA EN EJERCICIO:	10.614,21	16.885,54	6.271,33	59,08
PÉRDIDA EN EJERCICIO:	0,00	0,00	0,00	0,00

ÍNDICES COMPARATIVOS:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ:

ÍNDICE DE SOLIDEZ:

ÍNDICE DE PATRIMONIO/PASIVO

ÍNDICE DE PRUEBA ÁCIDA

CAPITAL DE TRABAJO POSITIVO:

CAPITAL DE TRABAJO NEGATIVO:

1,67	1,14	-0,54	-32,14
2,40	2,55	0,15	6,29
1,40	1,55	0,15	10,79
0,57	0,30	0,27	47,68
0,00	0,00	0,00	0,00
36.521,00	11.614,64	-24.906,36	-68,20

Machala, a 05 de Abril de 2018.

GERENTE GENERAL
ING. JOSÉ ANTONIO RODRIGUEZ VIZUETE
C.I. 0903944346

CONTADORA
ING. CINTHYA MARIBEL CHOEZ ARIAS
RUC 0705044386001
Reg. Prof. 36382