

INFORME DE COMISARIO POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2015

Señores
Accionistas de "ACRETI S.A."
Presente.-

INTRODUCCIÓN:

En cumplimiento a expresas normas legales y estatutarias, en especial a las publicadas por la Superintendencia de Compañías; presento el siguiente informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico 2015.

He obtenido de los Administradores toda la información sobre las operaciones, documentos y registros que he juzgado necesarios investigar. Así mismo, he revisado el Balance General de la Empresa ACRETI S.A., al 31 de Diciembre del 2015 y los correspondientes Estados de Resultados, y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales procedo a rendir este informe.:

Cumplimiento por parte de los Administradores de Normas Legales, Estatutarias y Reglamentarias, así como la resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas de la Empresa

En mi opinión la Administración de la Empresa ha cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias aplicables, así como con las resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas de la Empresa.

Comentarios sobre los Procedimientos de Control Interno de la Empresa

El sistema de control interno contable de la Empresa ACRETI S.A, Tomado en su conjunto fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Administración de una seguridad razonable, y de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con autorizaciones de la administración y se registran correctamente para la preparación de sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S" y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Debo mencionar que debido a la resolución No. 08.G.010 Artículos primero y segundo del 20 de Noviembre del 2008, emitida por la Superintendencia de Compañías, ha designado el año 2010 como año de transición de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S", debiendo establecer la Empresa ACRETI S.A., el cronograma de aplicación obligatoria, así como sus impactos y conciliación en el patrimonio de la misma.

Informe sobre las disposiciones constantes en el Artículo 279 de la Ley de Compañías.

He revisado el cabal cumplimiento de las disposiciones incluidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías. Al respecto no ha llegado a mi conocimiento de alguna situación la cual debería ser informada.

Resumen de Políticas Contables Significativas.

Las políticas contables de la Empresa en el ejercicio económico 2015, son las establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. En mi opinión las estimaciones y supuestos utilizados para evaluar las transacciones contables estuvieron basados en la mejor utilización de la Información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se en la mejor utilización de la Información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. pongo a vuestra consideración la situación actual de la sociedad de la cual Ustedes son accionistas.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

En este ítem se incluye el efectivo y otros rubros que se esperan convertir en efectivo durante el ciclo de operaciones normales de la empresa. Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas que reflejan los saldos actuales conciliados en este periodo.

RUBRO	VALOR
Caja Chica	750,00
Banco Produbanco	123.519,43
Banco de Guayaquil	72.877,98
Banco del Pacífico	17.605,71
TOTAL CAJA BANCOS	214.753,12

Los fondos disponibles deben tender a ser lo más bajo posibles, en saldos que solamente faciliten las operaciones diarias de la Administración.

ACTIVOS FINANCIEROS

A continuación se detalla los rubros que conforman esta cuenta:

RUBRO	VALOR
Cuentas por cobrar (Clientes)	3'104.663,30
(-) Provisión por deterioro CxC	34.279,22
Prestamos Empleados	17.944,67
Otras Cuentas por Cobrar	342.116,14

Cheques en Garantía	500,00
Impuestos Anticipados	566.292,04
Anticipos Ordenes de Compra Nac.	518.061,55
Anticipos Ordenes de Compra Int.	93.998,88
Otros Anticipos	1'776.870,50
TOTAL ACTIVO FINANCIERO	6'386.167,86

INVENTARIO

Son todos los materiales que dispone la empresa para su comercialización o intercambio, cuyos valores a corto plazo se convertirán en efectivo.

RUBRO	VALOR
Mercaderías	6'106.889,52
(-) Deterioro Inventario VNR	22.629,39
Mercaderías en Tránsito	788.930,23
TOTAL INVENTARIO	6'873.190,36

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son todos aquellos Bienes Inmuebles, Planta y Equipo necesarios para la buena marcha del negocio. Para ser definidos como Activos Fijos, los bienes cumplirán los siguientes requisitos:

- Poseer una vida útil duradera (por lo menos 2 años)
- Tener un costo relativamente representativo
- Que estén en uso o actividad y por ende ayuden a la consecución de la renta empresarial.

El proceso de deterioro o desgastes de los Activos Fijos denomina DEPRECIACIÓN, el método de cálculo de Depreciación aplicado a los Activos Fijos de la compañía fue el denominado Método Lineal, de acuerdo a lo estipulado en las Leyes Tributarias. Los porcentajes son:

❖ Edificios	5,00%
❖ Vehículos	20,00%
❖ Maquinaria, Muebles y Equipo de Oficina	10,00%
❖ Equipos de Computación	33,33%

Este grupo de activo está compuesto por:

RUBRO	VALOR	SALDO A DEPRECIAR
-------	-------	-------------------

Vehículos	197.397,84	
- Deterioro Acumulado	803,30	
- Depreciación Acumulada	88.188,30	108.406,24
Muebles y Enseres	7.953,14	
- Deterioro Acumulado	190,74	
- Depreciación Acumulada	3.634,00	4.128,40
Equipo de Oficina	1.445,00	
- Depreciación Acumulada	433,90	1.011,10
Equipo de Computo	20.381,51	
- Depreciación Acumulada	13.043,40	7.338,11
Maquinaria y Equipo	190.515,44	
- Deterioro Acumulado	194,56	
- Depreciación Acumulada	35.105,70	155.215,18
Otros Activos	5.602,32	
- Deterioro Acumulado	135,88	
- Depreciación Acumulada	266,44	5.200,00
Terrenos		580.000,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		861.299,03

ACTIVOS DIFERIDOS

La aplicación de la NIC 12 genera el reconocimiento de impuestos diferidos, los mismos que son registrados en la contabilidad como activos o pasivos hasta su recuperación o liquidación con el Impuesto a la Renta de ejercicios futuros.

RUBRO	VALOR
Activo por impuesto Diferido VNR	4.978,47
Activo por impuesto Diferido CXC	6.252,74
Deterioro Propiedad Planta y Equipo	1.474,27
Interés Implícito	5.857,67
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	18.563,15

PASIVO CORRIENTE

Constituyen Deudas que deben pagarse dentro del año corriente, este rubro está conformado por obligaciones pendientes de pago que detallamos a continuación:

RUBRO	VALOR
Proveedores Nacionales	2.964.823,79
Proveedores Extranjeros	882.393,13
IESS por pagar	4.386,66
Obligaciones Financieras	65.900,55
Obligaciones Fiscales	102.102,53
Nomina y Provisiones por pagar	80.043,08

Provisión 15% Trabajadores	123.784,12
Otros Pasivos Corrientes	730.044,79
Impuesto a la Renta por pagar	172.828,76
Desahucio	4.681,00
Jubilación Patronal	8.198,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5'139.186,41

PASIVO NO CORRIENTE

Constituyen Deudas que deben pagarse a más de un año, este rubro está conformado por obligaciones pendientes de pago que detallamos a continuación:

RUBRO	VALOR
Anticipos de Clientes	7'372.700,93
Impuestos por Ingresos Diferidos	12.973,27
Cuentas por pagar Largo Plazo	30.000,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	7'415.674,20

PATRIMONIO NETO

El saldo de esta cuenta representa las acciones en poder de los socios, así como las Reservas de Ley y Utilidades.

RUBRO	VALOR
Capital Social	800,00
Resultados Acumulados NIIFS	1.482,29
Aportes Futuras Capitalizaciones	849.289,49
Utilidad Ejercicios Anteriores	418.926,56
Utilidad Ejercicio 2015	528.614,57
TOTAL PATRIMONIO	1'799.112,91

VENTAS:

Constituyen los Ingresos Brutos generados por la venta de Mercaderías

RUBRO	VALOR
Ventas Netas gravadas tarifa 12%	9'498.626,13
Otras Rentas gravadas	18.271,95
TOTAL INGRESOS	9'516.898,08

GASTOS:

Son aquellas utilizaciones necesarias y efectivas de bienes y/o servicios que la empresa efectúa para cumplir las actividades de la misma.

RUBRO	VALOR
Gastos Administrativos	1'324.831,84
Gastos No Deducibles	84.141,96
Gastos Financieros	30.543,62
Costo de Ventas	7'253.153,21

RESULTADO DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Es el resumen de la situación económica del presente ejercicio.

El resultado del ejercicio comprendido de 1ro de enero al 31 de diciembre del 2015 es de US\$ 528.614,57 después de Participación Trabajadores e Impuestos. Esto indica que la empresa obtuvo ganancias que reflejan el desenvolvimiento de las actividades para las que fue creada.

En Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) por medio del cual estas Normas entrarían en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la Compañía que, por ser una empresa que pertenece al segundo grupo, las NIIF'S entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2011, fecha en que las NEC quedaron derogadas

Quito, 6 de Abril del 2016

Atentamente,



Ing. Carlos Orellana
C.I. 171323584-2