

**"PODEPLA S.A."**

**INFORME DE COMISARIO REVISOR**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS:**

De acuerdo con la disposición legal de la Superintendencia de Compañías resolución N°04.A.DIC.176 y los estatutos vigentes, se pone a consideración el Informe de Comisario Revisor, una vez verificado el Estatuto Social, los Estados Financieros tomados en su conjunto y las demás resoluciones y disposiciones emitidas por la Administración de la Compañía "PODEPLA S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2011.

1. PODEPLA S.A. fue creada según escritura de constitución de la compañía el 22 de Agosto del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 735 del 07 de septiembre del 2011.

El objeto social de la compañía es el establecido en el artículo cuarto de la escritura de constitución.

El capital autorizado es de US\$ 1.600,00; el capital suscrito y pagado es de US\$ 800,00 al 31 de diciembre del 2011.

De esta manera se está verificando el cumplimiento de las disposiciones legales respecto a la constitución y al pago del capital suscrito en los plazos establecidos.

En mi opinión se han cumplido con todas las disposiciones legales, Estatutarias y Resoluciones que han emitido los accionistas respecto a la Constitución y Administración de la compañía.

2. Una adecuada estructura de control interno provee a las empresas de una seguridad razonable en las afectaciones y procesos realizados. La empresa ha implantado un control documentario y contable para todos los procesos operativos, que garantizan y salvaguardan los recursos; es decir, que los controles financieros, contables, administrativos y operativos son razonablemente adecuados.

Para cumplir adecuadamente con este precepto la compañía ha comenzado con la implementación del control integral de Inventarios a partir del mes de noviembre del 2011, a través de un sistema diseñado para el efecto, que reúne los requisitos mínimos de control, manejo y registro de los inventarios.

De las revisiones efectuadas se determino que durante el periodo analizado de la compañía ha concluido el proceso de automatización con la incorporación de un software para el registro de las operaciones contables y financieras como son de: Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, con el fin de mejorar sus procesos de control.

3. En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de "PODEPLA S.A." al 31 de diciembre del 2011.
  
4. Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías en su Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, durante el año 2011; ha iniciado su proceso de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para Pymes, siendo necesario recalcar el hecho de que PODEPLA S.A. se enmarca dentro del concepto de Micro Empresa.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**Activo Disponible**

El valor de estas cuentas al 31 de diciembre de 2011 se encuentra desglosado de la siguiente manera:

CAJA - BANCOS	77,434.20
---------------	-----------

Recomendamos, que al realizar en el futuro inversiones; estas se efectúen en entidades financieras de las se obtengan un análisis de la situación financiera de las mismas (Índices CAMEL) que permita mantener los recursos invertidos con las debidas seguridades y diversificando el riesgo de la Inversión para no concentrar en una sola entidad financiera.

**Activo Exigible**

El activo exigible se encuentra conformado por los siguientes valores:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	49.11
--------------------------	-------

**Activo Realizable**

El activo realizable se encuentra conformado por los siguientes valores:

IMPORTACIONES EN TRANSITO	24,798.02
---------------------------	-----------

**Propiedad, Planta y Equipo**

Los saldos que reflejan estas cuentas al 31 de diciembre de 2011, se presenta como sigue:

MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	4,910.71
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-

**Otros Activos**

Presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2011:

IVA CREDITO TRIBUTARIO	2,391.61
ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES	12,845.00
ANTICIPO PROVEEDORES EXTERIOR	112,400.00

**Proveedores y Cuentas por Pagar**

El saldo de los proveedores y de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2011, se presente como sigue:

**CORTO PLAZO**

PROVEEDORES	72.13
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	565,410.87
<b>LARGO PLAZO</b>	
PRESTAMOS DE TERCEROS	100,000.00

## ➤ CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES



- "PODEPLA S.A." ha cumplido con sus obligaciones fiscales, Tributarias y Laborales en forma normal de acuerdo a las disposiciones legales vigentes por el año que termino al 31 de diciembre de 2011.
- El resultado de la compañía al 31 de diciembre de 2011 es una pérdida de US \$ 4.217,86.
- Los indicadores financieros se presentan razonablemente.
- El capital de trabajo de la compañía es de 229.397,43 dólares, prácticamente no tiene problemas de liquidez para cubrir sus obligaciones en el corto plazo.
- El nivel de endeudamiento total para la compañía es medio (41.80%), prácticamente al ser una empresa nueva, la totalidad de sus activos están apalancados por sus accionistas y no por terceros.
- Se recomienda clasificar el valor de las cuentas por pagar accionistas contra la cuenta del patrimonio Aportes Futuras Capitalizaciones, con el fin de mejorar el índice de endeudamiento y fortalecer el patrimonio que se ve afectado con el resultado del periodo.
- Como parte complementaria del presente informe se adjunta el balance general y estado de resultados analíticos, así como también un análisis financiero de la situación de la empresa.
- Se recomienda a la Junta General de Accionistas tomar los correctivos necesarios referentes a políticas de comercialización y operación, con el fin de obtener resultados favorables para el normal desarrollo de la compañía.

Ambato, 30 de Marzo del 2012.

Atentamente,

CPA. Lic. Angel Arcos Portero  
Mat. 31450  
**Comisario Revisor**  
**PODEPLA S.A.**

