

**INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA  
COMPAÑIA**

**PORTCOLL S.A.**

**RESPECTO AL EJERCICIO ECONÓMICO**

**CORRESPONDIENTE AL AÑO 2015**

**1. ANTECEDENTES**

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías sobre las atribuciones y obligaciones de los Comisarios y en virtud de la nominación como tal me hiciera la Junta General de Accionistas de la compañía de **PORTCOLL S.A.** con sede en el Distrito Metropolitano de Quito y sin encontrarme dentro de los numerales que señala el artículo 275 de la referida Ley de Compañías para efectuar actividades como Comisario. Rindo a ustedes señores accionistas el Informe de Comisario y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha sido presentada a ustedes por la Administración reflejada en los Estados Financieros con revelación de la marcha de la compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015.

He obtenido de parte de la Administración la documentación y registros necesarios para analizar y emitir mi opinión.

**CORPORACION DE CAPITALIZACION Y REVALUACION DE CARTERAS CORPCRC** S.A. se constituye mediante escritura pública el 2 de diciembre del 2011, en la Notaría Vigésimo Tercera el Cantón Guayaquil, ante el doctor Virgilio Jarrín Acunzo y se inscribe en el Registro Mercantil el 16 de diciembre del 2011, bajo Resolución No. SC.IJ.DJC.G.11.0007154.

Con fecha 18 de abril del 2012, en la Notaría Vigésimo Tercera del cantón Guayaquil, ante el doctor Virgilio Jarrin Acunzo, realiza un Cambio de Denominación a PORTCOLL S.A. y cambia su domicilio de la ciudad de Guayaquil a la ciudad de Quito, e inscribe estos cambios en el Registro Mercantil el 25 de junio del 2012 bajo Resolución N°. SC-IJ-DJC-G-12-0002225.

Obtiene su RUC del Servicio de Rentas Internas con el número 0992748117001, fecha de inicio de actividades 02/07/2012 y actividad Económica principal "ACTIVIDADES DE GESTIÓN Y TRAMITACIÓN DE COBRANZA DE CARTERAS".

El capital accionario de **COMPAÑIA PORTCOLL S.A.** es de USD 21.600,00 (Veinte un mil seiscientos dólares americanos) y está integrado por los siguientes accionistas:

**ACCIONISTAS PORTCOLL S.A.**

|       |               |                                                             |         |          |           |
|-------|---------------|-------------------------------------------------------------|---------|----------|-----------|
| 1     | 1708288731    | ROSERO<br>AYALA NORMA<br>LILIANA                            | ECUADOR | NACIONAL | 216,00    |
| 2     | 0992560290001 | CORPORACION<br>DE CREDITO<br>COMERCIAL<br>CREDMONEY<br>S.A. | ECUADOR | NACIONAL | 21.384,00 |
| TOTAL |               |                                                             |         |          | 21.600,00 |

## **2. OBJETIVOS**

Emitir un informe sobre la razonabilidad de los Estados Financieros tanto de Situación como de Resultados correspondientes al Ejercicio Económico del año 2015 previo a la revisión por muestreo de los registros contables y demás.

Documentos, pruebas y procedimientos que se los aplicó de acuerdo a las circunstancias.

Determinar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias, resoluciones, recomendaciones y demás normas aplicables sugiriendo acciones correctivas a la Administración para mejorar la eficiencia de la Compañía.

Evaluar el Sistema de Control Interno de La Compañía y formular recomendaciones para completar su fortalecimiento.

## **3. OPINIÓN SOBRE LAS ACTAS DE JUNTA GENERAL, LIBRO DE ACCIONES, ACCIONISTAS Y CAPITAL SOCIAL.**

A las Juntas Generales de Accionistas no he asistido, sin embargo han sido revisados los Libros correspondientes donde encuentro que las Actas de las sesiones y los sumarios de las resoluciones de la Junta de Accionistas tomadas durante el año 2015 se encuentran custodiadas por secretaría, archivadas cronológicamente y legalizadas por los Accionistas.

El Capital Social suscrito y pagado de la Compañía es de \$ 21.600 USD (Veinte y un mil seiscientos dólares americanos).

## **4. SEGUIMIENTO DEL CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES Y RECOMENDACIONES.**

Las resoluciones adoptadas por la Compañía durante el año 2015 han sido cumplidas satisfactoriamente.

## **5. COMENTARIO SOBRE EL INFORME DE ADMINISTRADOR**

En general, el Informe de Administrador correspondiente al año 2015 se enmarca en las disposiciones legales con sus requerimientos: Situación Financiera de la Compañía al cierre del Ejercicio y de los Resultados anuales.

**6. ANALISIS DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE SITUACIÓN Y RESULTADOS.**

**6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

**6.1.1 ANALISIS VERTICAL**

| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA        | PARCIAL              | (%)            |
|---------------------------------------|----------------------|----------------|
| <b>ACTIVO</b>                         |                      |                |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>               |                      |                |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 369,455.76           | 3.38%          |
| CUENTAS POR COBRAR                    | 10,312,094.81        | 94.33%         |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR              | 225,362.38           | 2.06%          |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>            |                      |                |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO          | 24,597.57            | 0.23%          |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                   | <b>10,931,510.52</b> | <b>100.00%</b> |
| <b>PASIVO</b>                         |                      |                |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>               |                      |                |
| INGRESOS ANTICIPADOS                  | 9,120,496.36         | 97.95%         |
| PASIVO LARGO PLAZO                    | 183,383.63           | 1.97%          |
| PASIVO LARGO PLAZO                    | 7,236.01             | 0.08%          |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                   | <b>9,311,116.00</b>  | <b>100.00%</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                     |                      |                |
| CAPITAL SUSCRITO                      | 21,600.00            | 1.33%          |
| APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES      | 10,000.00            | 0.62%          |
| RESERVAS                              | 27,648.48            | 1.71%          |
| RESULTADOS ACUMULADOS                 | 693,118.52           | 42.77%         |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                | 868,027.52           | 53.57%         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>               | <b>1,620,394.52</b>  | <b>100.00%</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>      | <b>10,931,510.52</b> | <b>100.00%</b> |

## 6.2 ESTADO DE RESULTADOS

### 6.2.1 ANALISIS VERTICAL

| ESTADO DE RESULTADOS             | PARCIAL       |
|----------------------------------|---------------|
| INGRESOS                         | 6,597,249.21  |
| GASTOS                           | -5,096,511.66 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO           | 1,500,737.55  |
| (-) PARTICIPACION TRABAJADORES   | 225,110.63    |
| (-) IMPUESTO A LA RENTA          | 407,599.40    |
| UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO | 868,027.52    |

### CUENTA DE INGRESOS

En la Cuenta de Ingresos de la Compañía consta el resultado de las ventas del año.

### CUENTA DE GASTOS

Esta cuenta está conformada por Gastos Operacionales la compañía.

### UTILIDAD DEL EJERCICIO

El resultado del Ejercicio 2015 produjo una ganancia después de impuestos de USD 868.027,52

## 7. OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de La Compañía **PORTCOLL S.A.**, presentados en conjunto reflejan razonablemente en sus aspectos principales la situación Financiera y de Resultados de ésta en el periodo analizado, concluyentemente han sido elaborados basándose en Normas Internacionales de Información Financiera.

Atentamente,



Mayra Gallardo

Comisario

CPA No.17-216