

TECNOCYCLO S.A.

INFORME DE COMISARIO

Ejercicio Económico del Año 2014

A los Señores Accionistas de la compañía Tecnocyclo S.A.:

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de Octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal presento a la Junta General de Accionistas mi informe sobre la razonabilidad de los estados financieros de la compañía por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las NIIFs es responsabilidad de la administración de la compañía, así como el diseño, la implementación y el control interno, aspectos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros.

Responsabilidad del Comisario

La responsabilidad del Comisario es la de expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basado en la revisión efectuada y sobre el cumplimiento por parte de la administración de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de los órganos de administración.

La revisión se efectuó siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta las revelaciones constantes en los estados financieros, la adecuada aplicación de las normas contables, evaluación del control interno y otros procedimientos necesarios de acuerdo a las circunstancias.

Con este objeto se solicitó a los administradores la información de las operaciones realizadas por la compañía, sus registros contables y demás documentos de soporte.

Se ha revisado además el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014 y el estado de resultados, libros sociales de la compañía.

Puedo expresar que de los resultados de la revisión se obtiene una base apropiada para expresar mi opinión.

Opinión sobre Cumplimiento

En mi opinión los estados financieros de la compañía Tecnocyclo S.A. por el año 2014 no

presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación de la compañía y el resultado de sus operaciones de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, en virtud de que las mismas no han sido aplicadas.

Opinión sobre el Control Interno

Con base a las revisiones efectuadas considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno.

Información General de la Compañía

TECNOCYCLO S.A. se constituye mediante escritura pública de fecha Diciembre 07 de 2011 celebrada ante el Notario Décimo Segundo del cantón Cuenca, mediante Resolución No. 922 del 15 de Diciembre de 2011 suscrita por el señor Intendente de Compañías de Cuenca. La fecha de inscripción en el registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el número 930.

Su domicilio principal es la ciudad de Cuenca pudiendo establecer sucursales, agencias y oficinas en cualquier parte del país.

Su objeto social principal es:

- La comercialización, importación, exportación, distribución, arriendo de toda clase de bicicletas, triciclos, motos y motonetas, así como de repuestos, accesorios piezas y partes para las mismas.

Aspectos Societarios

Los libros sociales permanecen bajo custodia de la administración. Los mismos fueron proporcionados para el desarrollo del presente informe.

Aspectos Tributarios

Durante el año 2014 se ha actuado como agente de retención y percepción de impuestos habiéndose liquidado los mismos en atención a las disposiciones vigentes.

Aspectos Tributarios

Durante el año 2014 se ha actuado como agente de retención y percepción de impuestos habiéndose liquidado los mismos en atención a las disposiciones vigentes.

Informe sobre Cumplimiento Ley Laboral

La compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral durante el ejercicio auditado.

Las demás disposiciones laborales han sido observadas.

Informe

Se ha analizado el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integrales de la compañía TECNOCYCLO S.A. por el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2014, dichos estados financieros no han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, en la contabilidad de este período se observa la aplicación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

La Administración es responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Esta responsabilidad implica el diseño, implementación y seguimiento del control interno para obtener Estados Financieros libres de situaciones relevantes de error y/o fraude. Es también su obligación la selección y aplicación de políticas contables adecuadas y que brinde seguridad razonable.

El examen se ha realizado en apego a la normativa vigente y en cumplimiento a lo que establece la Ley de Compañías vigente respecto a la actividad de los Comisarios.

A continuación se analizan las partidas y cuentas contables que integran los Estados Financieros en atención a la información presentada por la compañía.

Análisis de las Cuentas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014.

ACTIVO

Cuenta	Dic. 14
Caja de cobros	210,96
Fondos por depositar	6.606,76
Caja chica administración	5,95
Caja chica ventas	398,93
Banco del Pacífico Cta. Cte. 07407386	38.713,29
Cheques posfechados	41.164,02
Cheques protestados	372,11
Clientes relacionados	1.841,16
Clientes no relacionados	213.987,76
Garantías en arriendo	9.200,00
Seguros diferidos	1.221,86
Préstamos a Karnataka	41.210,58
Acciones suscritas por cobrar	600,00

Tarjetas de crédito por cobrar	762,86
Tarjetas de crédito por cobrar anterior	823,64
Anticipos para gastos de viaje	669,17
Anticipo a proveedores nacionales	9.046,98
Anticipo a proveedores del exterior	194.345,21
Otras cuentas por cobrar	2.620,00
Provisión cuentas incobrables	-5.818,33
Iva pagado en compras y servicios	1.659,44
Iva pagado en importaciones	33.452,18
Iva retenido por clientes	15.694,68
Iva crédito tributario	137.939,32
Retenciones fuente impuesto a la renta	8.587,85
Anticipo del impuesto a la renta	12.664,80
Inv. Bicicletas	869.602,19
Inv. Repuestos Accesorios y lubricantes	269.550,65
Inv. De ropa e implementos deportivos	167.352,07
Inv. Accesorios camping	9.451,45
Inv. Ropa e implementos camping	153.740,82
Inventario de mercaderías en tránsito bicicletas	792,92
Inv. Mercaderías en tránsito	99,53
It. Bicicletas	1.463,30
It. Repuestos accesorios y lubricantes	-424,00
It. Ropa e implementos deportivos	786,98
It. Ropa e implementos camping	-0,04
It. En reclamos	5.598,45
Inicio de balance	166.435,55
Muebles y Enseres	2.836,07
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	156.990,36
Equipos de Computación y Software	5.219,31
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-23.973,87
Total Activo	2.553.502,92

Las cuentas de activo y caja se observan debidamente conciliadas en forma mensual, reposando los documentos de respaldo en los archivos de la compañía.

Las cuentas por cobrar a clientes a más de ser registradas en el sistema contable son registradas en reportes de módulos y en formato excell para mayor seguridad, pudiendo en estos reportes identificarse los datos de estas operaciones respecto a su fecha de emisión, valor, abonos, etc.

Los inventarios se encuentran registrados en cuentas individuales para mayor facilidad de identificación de las mismas, incrementándose los mismos cuando se efectúan compras y decrementándose con la facturación por ventas.

La depreciación de activos se han aplicado observando el método de línea recta.

PASIVO

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Cuenta	Dic. 14
Proveedores locales relacionados	743.325,42
Proveedores locales no relacionados	76.343,94
Proveedores del exterior no relacionados	3.380,23
Préstamos de Karnataka	819.223,15
Préstamos de accionistas	55.000,00
Sueldos por pagar	9.485,66
Liquidación de haberes por pagar	258,06
Aportes personales al IESS	1.269,80
Aportes Patronales al IESS	1.621,31
Fondos de reserva acumulables	204,50
Cuotas préstamos del IESS	856,46
Impuesto renta retenido en compras	567,75
Iva generado en ventas y servicios	21.011,99
Iva retenido en la fuente	238,55
Otras retenciones al personal	3.885,03
Depósitos de clientes por identificar	996,08
Otras cuentas por pagar	485,48
Provisión décimo tercer sueldo	1.000,74
Provisión décimo cuarto sueldo	1.788,80
Anticipo de clientes	9.787,96
Préstamos financieros locales largo plazo	949.034,57
Total Pasivo	2.699.765,48

Las cuentas correspondientes a pasivos con proveedores y relacionadas se encuentran debidamente identificadas y se mantiene controles a través de módulos contables y formatos de excell para mayor seguridad.

Se ha sugerido a la administración que en el presente ejercicio se proceda a documentar y respaldar documentariamente los valores por préstamos a corto y largo plazo.

Sobre el cumplimiento tributario no se han identificado situaciones especiales que pudieran determinar incumplimiento de estas obligaciones.

PATRIMONIO

A Diciembre 31 del 2014 el Patrimonio de la compañía:

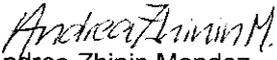
Cuenta	Dic. 14
Capital Social	800,00
(-) Capital suscrito no pagado	0,00
Reserva Legal	3.819,52
Utilidad de Ejercicios Anteriores	34.375,61
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-64.114,45
Perdida del Ejercicio	-124.143,24
Total Patrimonio	-149.262,56

La compañía registra al cierre del ejercicio auditado patrimonio negativo, situación que debe ser considerada por los señores accionistas.

ESTADO DE RESULTADOS

Cuentas	Dic. 2013
Ventas	1.049.193,92
Otros ingresos	1.881,16
Total Costos	-779.996,82
Total Gastos	-395.221,50
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-124.143,24
Gastos no Deducibles	11.052,79
Pérdida del Ejercicio	-113.090,45

Atentamente,


 Andrea Zhinin Mendez
 C.C. 0104287354
 COMISARIO.