

TECNOCYCLO S.A.

INFORME DE COMISARIO

Ejercicio Económico del Año 2016

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 2016.

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 2016 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 2016 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 2015 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 2016, dichos estados financieros no han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, en la contabilidad de este periodo 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 2016.

ACTIVO

Cuenta	Dic. 2016
Caja General	144,32
Fondos por depositar	7.977,31
Caja Viáticos	602,94
Caja chica Administración	284,28
Caja Chica local Quito	267,57
Caja chica Ventas	75,33
Banco del Pacífico	5.212,70
Banco del Austro	6.434,86
Clientes relacionados	34.818,03
Clientes no relacionados	184.539,73
Provisión cuentas incobrables	-7.582,05
Tarjetas de crédito por cobrar	126,92
Tarjetas de crédito por cobrar anterior	673,06
Anticipo proveedores nacionales	2.478,23

Anticipo proveedores del exterior	26.738,15
Otras cuentas por cobrar	3.948,52
Acciones suscritas por cobrar	600,00
Seguros por cobrar	1.715,68
Cheques posfechados	36.521,52
Iva pagado en compras y servicios	2.865,46
Iva pagado en importaciones	12.016,68
Iva retenido por clientes	36.888,47
Iva crédito tributario	92.613,47
Retenciones Fuente Impuesto a la Renta	19.275,71
Anticipo del impuesto a la renta	20.877,04
It. Bicicleta	59.595,32
It. Ropa e implementos deportivos	64.139,99
It. Ropa e implementos camping	-0,04
It. En reclamos	5.827,68
Inventario de mercaderías en tránsito repuestos, accesorios y lubricantes	118,18
Compras nacionales en tránsito	-99,21
Inv. Bicicletas	585.852,84
Inv. Repuestos, Accesorios y Lubricantes	198.058,62
Inv. Ropa e Implementos deportivos	224.851,99
Inv. Accesorios Camping	4.674,09
Inv. Ropa e implementos camping	105.473,75
Seguros diferidos	1.838,04
Cheques posfechados	23.425,88
Instalaciones locales arrendados	6.384,72
Préstamos de accionistas	8.993,67
Muebles y Enseres	6.921,00
Equipos de Computación y Software	5.219,31
Otros Activos Fijos	33.637,31
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-6.135,83
Adecuaciones locales arrendados	161.423,66
Amortización acumulada	-79.627,57
Garantías en arriendo	6.824,00
Inicio del balance	172.429,12
Total activo	2.079.940,45

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. 2016
Proveedores locales relacionados	763.141,82
Proveedores locales no relacionados	31.015,03
Proveedores del exterior no relacionados	184,50
Anticipo de clientes	17.259,79
Otras retenciones al personal	4.960,65
Préstamos Karnataka	778.012,34
Impuesto Renta Retenido en compras y servicios	1.218,98
IVA generado en ventas y servicios	17.411,25
Iva retenido en la fuente	4.421,14
IVA liquidado por pagar	-4.810,56
Aportes personales IESS	1.458,17
Aportes patronales IESS	3.084,80
Fondos de reserva acumulados	241,23
Cuota préstamos del IESS	648,52
Sueldos por pagar	-1.184,30
Liquidación de haberes	288,61
Depósitos por identificar	9.903,35
Cheques girados y no cobrados	-1.664,00
Otras cuentas por pagar	-14,53
Provisión décimo tercer sueldo	1.193,72
Provisión décimo cuarto sueldo	1.399,40
Préstamos financieros locales largo plazo	936.213,48
Total pasivo	2.564.383,39

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 2016 el Patrimonio de la compañía:

Cuenta	Dic. 2016
Capital Social	800,00
Reserva Legal	3.819,52
Utilidad de Ejercicios Anteriores	34.375,61
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-340.034,83
Pérdida del Ejercicio	-188.754,26
Total patrimonio	-489.793,96

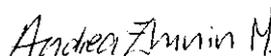
ESTADO DE RESULTADOS

Cuentas	Dic. 2016
Ventas	686.788,91
Otros ingresos	3.094,26
Total Costos	-531.773,96
Total Gastos	-346.863,47
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-188.754,26
Gastos no Deducibles	5.386,76
Pérdida del Ejercicio	-183.367,50

IMPUESTOS

Durante el año 2016 se ha actuado como agente de retención y percepción de impuestos habiéndose liquidado los mismos en atención a las disposiciones vigentes.

Atentamente,


 Ing. Andrea Zhinin Mendez
 C.C. 0104287354
COMISARIO