

SERTRANCARLOG C.A.

INFORME DE COMISARIO
AÑO 2015

INFORME DEL COMISARIO

A los Accionistas de **SERTRANCARLOG C.A.:**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 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 Comisaria Principal de SERTRANCARLOG C.A., presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y el desempeño de las operaciones de la Compañía por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2015.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

1. La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

Responsabilidad de la Comisaria

2. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, basada 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, recomendaciones y autorizaciones de la Junta de Accionistas.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables y evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la Compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

(Continúa en página siguiente..)

A los Accionistas de **SERTRANCARLOG C.A.:**
(Continuación..)

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como los libros sociales de la Compañía y, entre ellos, las actas de Junta de Accionistas. Considero que los resultados de la revisión provee bases apropiadas para expresar mi opinión.

Opinión sobre Cumplimiento

3. En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de SERTRANCARLOG C.A., al 31 de diciembre de 2015 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas, y, que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

Opinión sobre el Control Interno

4. Con base en la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la Administración de la Compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

Informe sobre el Cumplimiento con la Ley Laboral

5. En cumplimiento de lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que la Compañía durante el ejercicio 2015 no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral. Es importante señalar que la Compañía, por el número de trabajadores, no está obligada a contratar personal con capacidades especiales, de acuerdo a lo establecido en el numeral 33 del Art. 42 del Código de Trabajo.

(Continúa en página siguiente..)

A los Accionistas de **SERTRANCARLOG C.A.:**

(Continuación..)

Informe sobre Cumplimiento con la Ley de Compañías

6. En calidad de Comisaria Principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art 279 de la Ley de Compañías.



Guadalupe Sosa O.
CPA Reg. No. 26.521

Abril 22 del 2016

SERTRANCARLOG C.A.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Dic de 2015</u>
ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES:	
Caja y equivalentes	40.068,17
Cuentas por cobrar	73.577,62
Otras cuentas por cobrar	190.689,27
Total activos corrientes	<u>304.335,06</u>
PROPIEDADES Y EQUIPO	6.339,43
TOTAL ACTIVOS	<u><u>310.674,49</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO	
PASIVOS CORRIENTES:	
Cuentas por pagar	49.039,32
Beneficios sociales y otras cuentas	45.020,37
Total pasivos corrientes	<u>94.059,69</u>
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	<u>7.861,63</u>
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>0,00</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Ver Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas adjuntos)	<u>208.753,17</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>310.674,49</u></u>

SERTRANCARLOG C.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Dic de 2015</u>
VENTAS NETAS	1.236.253,29
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>-1.155.479,49</u>
UTILIDAD EN OPERACIONES	<u>80.773,80</u>
OTROS GASTOS:	
Gastos financieros	0,00
Otros ingresos, neto	4.878,96
Total	<u>4.878,96</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>85.652,76</u>
MENOS:	
Participación trabajadores	12.847,92
Impuesto a la renta corriente	22.247,46
Total	35.095,38
UTILIDAD NETA DEL AÑO	<u><u>50.557,38</u></u>

SERTRANCARLOG C.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Dic de 2015</u>
CAPITAL PAGADO	
Saldo al comienzo y al final del año	<u>800,00</u>
RESERVA LEGAL:	
Saldo al comienzo del año	7.905,80
Apropiación de utilidades	<u>0,00</u>
Saldo al final del año	<u>7.905,80</u>
RESERVA FACULTATIVA	
Saldo al comienzo y al final del año	<u>7.905,80</u>
RESERVA POR VALUACION	
Saldo al comienzo y al final del año	<u>0,00</u>
UTILIDADES RETENIDAS:	
Saldo al comienzo del año	141.584,19
Transferencia a reserva legal	0,00
Utilidad neta del año	<u>50.557,38</u>
Saldo al final del año	<u>192.141,57</u>
TOTAL PATRIMONIO:	
Saldo al comienzo del año	158.195,79
Utilidad neta del año	<u>50.557,38</u>
Saldo al final del año	<u><u>208.753,17</u></u>

SERTRANCARLOG C.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en dólares americanos)

Dic de 2015

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES

DE OPERACION:

Recibido de clientes	1.239.666,84
Pagado a proveedores y empleados	-1.302.080,06
Gastos financieros	0,00
Otros ingresos (egresos), neto	4.955,75
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>-57.457,47</u>

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES

DE INVERSION:

Incremento de propiedades y equipo	30.678,36
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>30.678,36</u>

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES

DE FINANCIAMIENTO:

Incremento (neto) de obligaciones bancarias	0,00
Dividendos pagados	0,00
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiamiento	<u>0,00</u>

CAJA Y EQUIVALENTES:

Incremento (disminución) neto durante el año	-26.779,11
Saldo al inicio del año	66.847,28
Saldo al final del año	<u><u>40.068,17</u></u>

(Continúa en la siguiente página ...)

SERTRANCARLOG C.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en dólares americanos)

(Continuación...)

Dic de 2015

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA
CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE
(UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE
OPERACION**

Utilidad neta del año	50.557,38
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación:	
Provisión cartera de dudosa recuperación	28.629,33
Depreciación	23.312,81
Provisión jubilación patronal y desahucio	7.861,63
Otros ajustes por partidas distintas de efectivo	
Cambio en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar	-8.792,18
Inventarios	0,00
Otras cuentas por cobrar	-168.582,83
Cuentas por pagar	3.806,75
Otras cuentas por pagar	5.749,64
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	<u><u>-57.457,47</u></u>