

INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS BALANCES DEL AÑO 2015 DE LA COMPAÑÍA NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

Señores:

Presidente y Accionistas de NEGYCOM S.A.

Presente.-

Cumpliendo con mis funciones y responsabilidades asignadas como comisario de NEGYCOM S.A con sede en la ciudad de Ibarra, presenté a ustedes señores accionistas, el Informe de Comisario correspondiente a los estados Financieros del ejercicio económico, enero-diciembre 2015.

1. OPINION SOBRE ACTAS DE JUNTA GENERAL, LIBROS DE ACCIONES Y ACCIONISTAS:

Considerando las regulaciones de la Superintendencia de Compañías, el informe se sustenta en la revisión de las Actas de Junta General Accionistas, de Directorio, de Estatutos y Reglamentos.

En mi opinión los responsables de la dirección de la Empresa han cumplido con las normas legales, estatutarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Los Libros de Actas de Junta General y Directorio, el Libro de Acciones y Accionistas, tomadas durante el año 2015, se encuentran custodiadas por el secretario de la Junta que es el Gerente General, las cuales están ordenadas de manera cronológica por fechas de las sesiones, las actas están legalizadas por todos los accionistas.

Los comprobantes y libros de contabilidad se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

2.- ANALISIS DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS: ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.

De la revisión del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales del ejercicio económico 2015 de la empresa, se desprende que esta información abarca su primer ejercicio económico completo de trabajo ya que la gestión de Negycom durante el año 2014 se remitió solo a 9 meses, porque el inicio de la actividad económica es el mes de abril del año 2014.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
	2015	% ACTIVOS 2015
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE	2.179.611,48	61,48%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO		
CAJA GENERAL	6.783,08	0,19%
CAJA CHICA	900,00	0,03%
BANCOS	5.278,17	0,15%
ACTIVOS FINANCIEROS		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1.940.420,56	54,73%
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	162,73	0,00%
INVENTARIOS	5.728,87	0,16%
PAGOS ANTICIPADOS	45.661,38	1,29%
CREDITO TRIBUATRIO	174.676,69	4,93%
ACTIVO NO CORRIENTE	1.365.880,58	38,52%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.341.931,46	37,85%
ACTIVO INTANGIBLE	17.945,86	0,51%
INTERESES DIFERIDOS	6.003,26	0,17%
TOTAL ACTIVOS	3.545.492,06	100,00%
PASIVO CORRIENTE	1.101.751,41	31,07%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	352.297,25	9,94%
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTE	532.390,51	15,02%
PROVISION INTERESES INST. FINANCIERAS	53.982,53	1,52%
RETENCIONES IVA POR PAGAR	336,52	0,01%
RETENCIONES RENTA POR PAGAR	4.752,54	0,13%
IMPTO. A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	64.614,23	1,82%
OBLIGACIONES IESS	3.090,58	0,09%
PROVISION POR PAGAR EMPLEADOS	17.163,92	0,48%
PROVISION JUBILACIONES PATRONAL Y DESAHUCIO	8.418,13	0,24%
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	13.675,73	0,39%
PATICIPACION TRANAJADORES POR PAGAR	50.387,33	1,42%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	642,14	0,02%
PASIVO NO CORRIENTE	2.114.200,80	59,63%
CUENTAS POR PAGAR	102.810,00	2,90%
DOCUMENTOS POR PAGAR	2.011.390,80	56,73%
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
TOTAL PASIVO	3.215.952,21	
PATRIMONIO	329.539,85	9,29%
CAPITAL	105.945,46	2,99%
RESERVAS	30.777,10	0,87%
RESULTADO DEL PERIODO	192.817,29	5,44%
TOTAL PATRIMONIO	329.539,85	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.545.492,06	100,00%

De la información presentada realizamos el análisis de la estructura de Activos, Pasivos y Patrimonio.

ACTIVOS

Los activos corrientes de la empresa representan 61,48% del total de los activos, es decir la empresa tiene un 61,48% de posibilidad de tener valor en efectivo.

Además, otras cuentas representativas de los activos, dentro de las cuales tenemos: Propiedad, Planta y Equipo, Activo Intangible e Intereses Diferidos; estos representan el 38,52%.

PASIVO

El saldo de esta cuenta representan el 90,71% del total de los activos, y de este monto el 59,63%, corresponde a financiamiento a largo plazo.

PATRIMONIO

El Patrimonio representa el 9,29% de total de los activos, y como hecho positivo se debe resaltar el resultado del ejercicio 2015, lo que implica los aciertos eficientes realizados por la administración de la empresa.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE RESULTADOS			
		2015	% INGRESOS 2015
INGRESOS	2.607.088,29		
VENTA DE BIENES		667.847,49	25,62%
VENTA DE SERVICIOS		1.937.564,64	74,32%
OTROS INGRESOS		1.676,16	0,06%
TOTAL INGRESOS	2.607.088,29		100,00%
COSTO DE VENTAS	1.245.209,52		47,76%
GASTOS	1.025.963,24		39,35%
GASTOS ADMINISTRACION		246.912,61	24,07%
GASTOS GENERALES		50.267,37	4,90%
GASTOS SEGUROS		9.892,78	0,96%
GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA		51.856,85	5,05%
GASTOS MANTENIMIENTO		46.071,38	4,49%
GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES		4.184,79	0,41%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES		6.144,65	0,60%
GASTOS DEPRECIACIONES		307.244,18	29,95%
PUBLICIDAD Y PROMOCIONES		34.146,86	3,33%
FLETES		646,04	0,06%
GASTOS DE GESTION		5.539,69	0,54%
GASTOS FINANCIEROS		206.584,22	20,14%
FASTOS NO OPERACIONALES		7.334,86	0,71%
OTROS GASTOS		50,00	0,00%
GASTOS JUGUETERIA		49.086,96	4,78%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	2.271.172,76		87,12%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	335.915,53		12,88%

INGRESOS

Los ingresos de la empresa se deben principalmente a la venta de servicios (boletería, publicidad y eventos), con 74,32% con respecto al total de ingresos.

COSTO DE VENTAS Y GASTOS

El costo de ventas representa el 47,76% y los gastos el 39,35%, representado principalmente por los gastos administrativos, financieros y depreciaciones.

UTILIDAD

La utilidad operacional antes de deducciones de la participación de trabajadores, pago de impuestos y reservas es de USD335,915,53; que representa un 12,88% con relación a los ingresos totales, teniendo como resultado del ejercicio comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2015 una utilidad neta de USD192.817,29.

3) OPINIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El informe se sustenta con la revisión de los Estados Financieros, verificando pruebas de evidencia que soportan cifras y revelaciones contempladas en el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales y su correspondencia en los registros contables.

En mi opinión los Estados Financieros de NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A. presentan razonablemente la posición financiera de la Empresa y el resultado de sus operaciones del ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2015, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que han sido aplicadas de manera consistente en el ejercicio con respecto al año precedente.

El sistema de control interno adoptado por la administración es adecuado y se ajusta a los requerimientos de la Empresa, métodos y procedimientos implantados por la administración para salvaguardar los activos de la Empresa, promover eficiencia en las operaciones, oportunidad y confiabilidad en la presentación de la información financiera.

4) INDICADORES FINANCIEROS

CAPITAL DE TRABAJO

Activos Corrientes		USD 2'179.611,48
Pasivos Corrientes	-	<u>USD 1'101.751,41</u>
CAPITAL DE TRABAJO		USD 1'077.860,07

El capital de trabajo es de \$ 1.077.860 dólares, indica que en el corto plazo la empresa dispondrá de recursos para cubrir sus obligaciones corrientes.

RAZÓN DE LIQUIDEZ

Activos Corrientes / Pasivos Corrientes

USD2'179.611,48 / USD1'101.751,41 = 1.98

El resultado nos indica que la empresa dispone de \$1.98 por cada dólar de deuda.

RAZON DEL SOLVENCIA

Activo Total / Pasivo Total

USD3'545.492,06 / USD3'215.952,21 = 1.10

Los activos totales de la empresa cubren las deudas en razón de 1.10 veces por cada uno de deuda.

INDICE DE RENTABILIDAD

Utilidad antes de impuestos/ Ingresos Netos

USD335.915,53/USD2'607.088,29 = 12,88%

Utilidad Neta / Ingresos Netos

USD192.817,29 / USD2'2067.088,29 = 7,39%

La empresa ha tenido una utilidad neta del 7.39% frente al total de ingresos.

Dejo constancia de mi agradecimiento a los ejecutivos de la Empresa y al área contable, por la apertura otorgada a la información entregada para la elaboración del presente informe que elevo a consideración de la Junta General de Accionista de la empresa NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

Ibarra, 8 de abril de 2016

Atentamente,


Ing. Patricio Bejarano Muñoz
COMISARIO
NEGYCOM S.A