

GACENTRO S.A.
INFORME DE COMISARIO REVISOR AÑO 2016

Ambato, 30 de Marzo del 2017

Señores
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
GACENTRO S.A.
Ciudad.-

De mi consideración:

Por medio del presente me es grato exponer a ustedes el informe de Comisario Revisor por el período comprometido en el 1ro. de Enero y el 31 de Diciembre del 2016, de acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Compañías, la resolución No. 92.1.4.014 y los estatutos sociales de la compañía.

Para el desempeño de mis funciones de Comisario Revisor he dado cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

Se ha revisado los libros de actas de Junta General y de Directorio, libro talonario, libro de acciones y accionistas, así como los comprobantes en libros de contabilidad, los mismos que se encuentran llevados y conservados de acuerdo con las disposiciones legales pertinentes y los administradores han dado pleno cumplimiento a las resoluciones emitidas por juntas generales, Directorio y las constantes en la ley y estatutarias.

Los procedimientos de control interno establecidos en GACENTRO S.A. garantizan la debida salvaguarda de los recursos y la veracidad de la información financiera y administrativa así como los controles financieros contables, administrativos y operativos son razonablemente adecuados.

Lo registrado en los libros de contabilidad corresponde exactamente a los presentados en los estados financieros, los mismos que se encuentran en debida forma, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras y refleja razonablemente la situación financiera de la empresa.

GACENTRO S.A.
INFORME DE COMISARIO REVISOR AÑO 2016

**ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS PRINCIPALES INDICADORES
FINACIEROS**

Como parte complementaria del presente informe se adjunta el balance general y estado de pérdidas y ganancias consolidadas, principales índices e indicadores financieros obtenidos de las cifras presentadas.

Del estudio de los principales índices presentados se puede anotar lo siguiente:

Los ingresos del presente ejercicio presentan un decremento sustancial del 37.96 % frente al año anterior en tanto que el activo procede a un decremento de \$6.577,20 .

El capital del trabajo tiene decremento al 53.26 % tanto el activo como el pasivo corriente presentan cifras decrecimiento importantes, Efectivo y equivalentes a efectivo por un valor de \$ 3,361.70, una disminución en cuentas por cobrar de \$3,227.37, mientras que el grupo del pasivo los cambios más importantes se presentan en Cuentas por Pagar por el valor de \$587.23 , Pasivos diferidos por \$ 5.542,32.

Por efecto de lo anterior la empresa tiene una razón corriente de 3.53 Esto quiere decir, que por cada \$1,00 que la empresa debe a corto plazo, contó con \$3.53 en el año 2016.

De la misma forma si nos basamos a los índices de solvencia miden el grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa por ende podremos manifestar que GACENTRO S.A por cada dólar que la empresa tiene invertido en activos \$0.28 centavos han sido financiados por los acreedores. En otras palabras los acreedores son dueños del 28.35% , en las situación patrimonial indica que por cada dólar de patrimonio que posee la empresa los accionistas tiene compromiso con los acreedores en \$0.40 centavos y se puede describir por la fórmula de apalancamiento que por cada \$1 de patrimonio de a conseguido \$ 1.40

Los indicadores de gestión tratan de medir la eficiencia con la cual la empresa utiliza sus activos según la velocidad de recuperación aplicados a ellos por ende poseemos que las cuentas por cobrar a través de un año giraron 2.05 veces , adicional se nombra la rotación de ventas de donde por cada \$1 en activo se generó \$1.40 en ventas , analizando el periodo medio de cobranzas obtenemos que en promedio la empresa tardó 178 en recuperar cartera, como último análisis se produce que por cada \$1 en ventas se gastó administrativamente y operativamente \$0.97 centavos.

GACENTRO S.A.
INFORME DE COMISARIO REVISOR AÑO 2016

Los indicadores de rentabilidad sirven para medir la efectividad de la administración de la empresa para controlar los costos y gastos y, de esta manera, convertir las ventas en utilidades. Por ende poseemos que para el año 2016 que por cada dólar ingresado generó \$0.03 de utilidad operacional, adicional se manifiesta que la utilidad neta correspondió a un 2.10% de las ventas netas en el año analizado y por último los socios de GACENTRO S.A. obtuvieron un rendimiento sobre su inversión en patrimonio del 6.18%.

GACENTRO S.A.			
ESTADOS DE RESULTADOS			
	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	VARIACIÓN
INGRESOS			
VENTAS			
VENTAS 0%	\$ 14,991.00	\$ 9,301.00	\$ (5,690.00)
TOTAL DE INGRESOS	\$ 14,991.00	\$ 9,301.00	\$ (5,690.00)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$ 14,991.00	\$ 9,301.00	\$ (5,690.00)
		\$ 5,690.00	
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos Operacionales			
Honorarios y dietas	\$ 4,081.13	\$ 4,380.00	\$ 298.87
Promocion y Publicidad	\$ 180.03	\$ 139.95	\$ (40.08)
Suministros y Materiales	\$ -	\$ 94.87	\$ 94.87
Gastos de Gestión	\$ -	\$ 1,309.04	\$ 1,309.04
Gastos de Bancarios	\$ 19.72	\$ 29.62	\$ 9.90
Iva que se carga al costo	\$ 237.74	\$ 789.02	\$ 551.28
otros Bienes	\$ 68.75	\$ 68.75	\$ -
Total gastos operacionales	\$ 4,587.37	\$ 6,811.25	\$ 2,223.88
Sueldos y Salarios			
Sueldos y Salarios	\$ 6,182.69	\$ 1,618.72	\$ (4,563.97)
Aporte Patronal	\$ 751.22	\$ 368.30	\$ (382.92)
Beneficios Sociales y otras remuneraciones	\$ 1,937.10	\$ 207.88	\$ (1,729.22)
Gastos Provision	\$ 207.87	\$ -	\$ (207.87)
Total de Sueldos y Salarios	\$ 9,078.88	\$ 2,194.90	\$ (6,883.98)
Total Gastos	\$ 13,666.25	\$ 9,006.15	\$ (4,660.10)
UTILIDAD NETA EN OPERACIONES	\$ 1,324.75	\$ 294.85	\$ (1,029.90)
(-) 15% Participacion Trabajadores	\$ 198.71	\$ 44.23	\$ (154.49)
Utilidad Neta Antes de Impuesto a la Renta	\$ 1,126.04	\$ 250.62	\$ (875.42)
22% Impuesto a la renta	\$ 247.73	\$ 55.14	\$ (192.59)
Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 878.31	\$ 195.49	\$ (682.82)
Reserva Legal	\$ 87.83	\$ -	\$ (87.83)
Utilidad del Ejercicio	\$ 790.48	\$ 195.49	\$ (594.99)

GACENTRO S.A.
INFORME DE COMISARIO REVISOR AÑO 2016

GACENTRO S.A.			
BALANCE GENERAL			
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
ACTIVOS			
CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$ 5,337.20	\$ 1,975.50	-\$ 3,361.70
Cuentas por Cobrar no relacionados	\$ 7,760.00	\$ 4,532.63	-\$ 3,227.37
Credito tributario Renta			\$ 0.00
Credito tributario por anticipo	\$ 137.54	\$ 149.41	\$ 11.87
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	\$ 13,234.74	\$ 6,657.54	-\$ 6,577.20
TOTAL DE ACTIVO	\$ 13,234.74	\$ 6,657.54	-\$ 6,577.20
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuenta por Pagar	2375.28	1787.75	-\$ 587.53
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	247.72825	55.14	-\$ 192.59
15% TRABAJADORES POR PAGAR	198.7125	44.23	-\$ 154.48
PROVISIONES POR PAGAR	207.87		-\$ 207.87
PASIVO CORRIENTE	3,029.59	1,887.12	
Pasivo Diferido	5542.32		-\$ 5,542.32
TOTAL DEL PASIVO	8,571.91	1,887.12	-\$ 6,684.79
PATRIMONIO	\$ 4,662.84	\$ 4,770.49	\$ 107.65
Capital	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	\$ 0.00
Reserva Legal	\$ 366.28	\$ 278.45	-\$ 87.83
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	\$ 2,506.08	\$ 3,296.55	\$ 790.47
Utilidad del ejercicio	\$ 790.48	\$ 195.49	-\$ 594.99
TOTAL PATRIMONIO	\$ 13,234.75	\$ 6,657.54	-\$ 6,577.21

GACENTRO S.A.
INFORME DE COMISARIO REVISOR AÑO 2016

TENDENCIAS	INDICES	
	2015	2016
Decremento de Ventas (Ingresos)		37.96%
Decremento de Capital de Trabajo		53.26%
LIQUIDEZ		
Capital de Trabajo	10,205.15	4,770.42
Liquidez Corriente	\$ 4.37	\$ 3.53
SOLVENCIA		
Endeudamiento del Activo	64.77%	28.35%
Endeudamiento Patrimonial	\$ 1.84	\$ 0.40
Apalancamiento	\$ 2.84	\$ 1.40
GESTION		
Rotación de Cartera (veces)	1.93	2.05
Rotación de Ventas	\$ 1.13	\$ 1.40
Período Medio de Cobranzas (días)	188.94	177.87
Impacto de Gastos Administrativos y Ventas	\$ 0.91	\$ 0.97
RENTABILIDAD		
Rentabilidad Neta del Activo (Du Pont)	6.64%	2.94%
Margen Operacional	\$ 0.09	\$ 0.03
Rentabilidad Neta de Ventas (Margen Neto)	5.86%	2.10%
Rentabilidad Operacional del Patrimonio	28.41%	6.18%

GACENTRO S.A.
INFORME DE COMISARIO REVISOR AÑO 2016

CUMPLIMIENTO CON ORGANISMOS DE CONTROL

Por orden general de revisión se procede a encontrar los siguientes documentos de revisión.

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

- ✓ **DECLARACIONES SRL.**
 - 104 IMPUESTO AL VALOS AGREGADO (ENERO – DICIEMBRE 2016)
 - 103 RETENCIONES (ENERO – DICIEMBRE 2016)
- ✓ **ANEXOS TRANSACIONALES (ENERO – DICIEMBRE 2016)**
- ✓ **ANEXOS DE ACCIONISTAS**
- ✓ **ANEXO DE RELACIÓN DE DEPENDENCIA**

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

- ✓ La empresa presentó el certificado de Cumplimiento emitido por la Superintendencia de Compañías

OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL

- ✓ La empresa se encuentra al día con sus obligaciones sociales.

PATENTES

- ✓ La empresa presentó el pago de patentes efectuado en Abril.


Ipg. Adriana E. Escobar Vega
COMISARIO REVISOR
GACENTRO S.A.
procurador