

**ELECTRÓPOLIS S.A.**  
**INFORME DE COMISARIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

Cuenca, 30 de Mayo de 2012

Señora

Cristina Herrera F.

**GERENTE GENERAL ELECTROPOLIS S.A.**

Ciudad.-

De mi consideración:

Para su conocimiento y de los señores Miembros del Directorio y Junta de Accionistas, adjunto remito ante Usted el "Informe de Comisario sobre los Estados Financieros por el Ejercicio Económico del año 2011, de ELECTROPOLIS S.A.

Atentamente,



Dr. Klermo Gómez O.  
CPA. Reg. 16072  
**COMISARIO**  
**ELECTROPOLIS S. A.**

## **1.- ANTECEDENTES**

En cumplimiento a lo estipulado en el Artículo No. 321 numeral 4to. De la Ley de Compañías y Reglamento y en mi condición de Comisario, designación realizada en Junta de Accionistas de Abril 5 de 2012, pongo en consideración de los señores Accionistas, el presente informe sobre los Estados Financieros, correspondiente al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2011.

## **2.- OBJETIVO**

El objetivo del presente informe se limita a establecer la razonabilidad de los Estados Financieros fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas y procedimientos de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación de acuerdo a las circunstancias.

Este informe no está orientado a verificar y resolver los posibles faltantes que podrían afectar los resultados del Balance, tampoco extingue de responsabilidades a los Administradores de la Compañía por las operaciones y transacciones financieras ocurridas en el año 2011 de conformidad con el Artículo No. 307 de la Ley de Compañías.

## **3.- COMUNICACIÓN DE RESULTADOS**

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año 2011, se limitan a los requerimientos legales y se determinan así:

### 3.1 COMENTARIOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES, LIBROS SOCIALES, RESOLUCIONES DE JUNTA DE ACCIONISTAS Y DIRECTORIO.

#### 3.1.1. DISPOSICIONES LEGALES

La Compañía se constituyó mediante Escritura Pública otorgada por el notario; Dr. Eduardo Palacios Muñoz, Notario Público Noveno del Cantón Cuenca, en fecha diez y ocho de julio del dos mil cinco, con la razón social de "ELECTRÓPOLIS S. A.", y que fue inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad bajo el número 306 en fecha dos de agosto de dos mil cinco.

#### 3.1.2. LIBROS SOCIALES

Al 31 de Diciembre de 2011, el capital suscrito fue de US \$ 500.000,00 (Quinientos mil 00/100 dólares)

Su composición según el Libro de Acciones y Accionistas, Libros Contables y Libro Talonario es el siguiente:

ACCIONISTAS	LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS	LIBROS CONTABLES	% PARTP
Inmobiliaria Terranova S. A.	495.000,00	495.000,00	99,00
Sonia Cristina Herrera Flores	5.000,00	5.000,00	1,00
<b>Suman :</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>100,00</b>

Los valores anteriormente señalados se encuentran debidamente registrados en los Libros de Acciones y Accionistas al igual que en los Libros Contables.

Los Libros de Actas de Junta de Accionistas y de Directorio se encuentran llevados de forma adecuada, dando cumplimiento a los Artículos No. 305 y 447 de la Ley de Compañías.

### **3.1.3. RESOLUCIONES DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS**

El análisis y verificación del cumplimiento de resoluciones de la Junta de Accionistas y Directorio, fueron motivo de un informe remitido a la Compañía para conocimiento de los organismos directivos.

## **4.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES DE JUNTA DE ACCIONISTAS**

La Junta de Accionistas se reunió en el año 2011 en seis ocasiones y se emitieron seis resoluciones, dando cumplimiento al 100% de las mismas.

## **5.- COMENTARIO SOBRE LA MEMORIA DEL ADMINISTRADOR**

El Administrador de la empresa conforme a lo que establece el Artículo No. 305 numeral 4to. de la Ley de Compañías, pone en su consideración el Informe de Labores correspondiente al año 2011.

La memoria presentada, resume claramente las actividades desarrolladas durante el año, clasificándolas en aspectos económicos y financieros, establece proyecciones y determina el grado de cumplimiento de metas,

objetivos y de disposiciones de los organismos directivos, sujetándose a lo que dispone el Reglamento para la Presentación de Informes Anuales de los Administradores a las Juntas Generales, expedido por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución NO. 291.4.3.0013 de Septiembre de 1992.

Además el Administrador de la Compañía formula recomendaciones que tienden a mejorar la funcionalidad de la misma, a optimizar los ingresos y minimizar los gastos para obtener resultados económicos satisfactorios, así como alcanzar una mayor eficiencia administrativa.

Luego de lo expuesto anteriormente considero que la Junta de Accionistas, de acuerdo a la facultad que le asiste en la Ley de Compañías, debe aprobar el Informe de Labores correspondiente al ejercicio económico del 2011 presentado por la Gerencia y acoger las recomendaciones formuladas que permitirán alcanzar los objetivos propuestos.

## **6.- OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

En opinión del suscrito Comisario, los Estados Financieros que fueron tomados de los Libros Contables, presentan razonablemente la situación Económica Financiera, y el resultado operacional de la Compañía al 31 de Diciembre de año 2011.

## **7.- CONTROL INTERNO**

En base a la evaluación general de los procesos de Control Interno, se puede concluir que éstos son adecuados y permiten salvaguardar los bienes de la Compañía y confiabilidad en los registros contables.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico de 2011, han sido preparados de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el país, aplicados en forma consistente con lo que establece el Sistema Uniforme de Cuentas.

En concordancia a la opinión formulada en renglones anteriores, corresponde a la Junta de Accionistas la aprobación de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del año 2011 destacándose que se observen los comentarios realizados en el presente informe.

#### **8.- HECHOS SUBSECUENTES**

Se mantiene la dolarización con la tasa de cambio de \$ 25.000, por US\$ 1,00.

#### **9.- ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN**

##### **CUENTAS ACTIVO**

##### **CUENTA No. 11101 CAJA**

Esta cuenta registra en forma habitual fondos por ventas, el saldo de la cuenta al 31 de Diciembre del año 2011 es de: US \$ 600,00.

##### **RECOMENDACIÓN No. 1**

Se recuerda a los encargados del manejo de la cuenta Caja que es indispensable que los fondos correspondientes a esta cuenta deben ser

depositados en su totalidad al 31 de Diciembre de cada año. De tal forma que el saldo de la misma tenga el valor 0.

#### **CUENTA No. 11102 BANCOS**

En esta cuenta se contempla todos los fondos que la compañía mantiene en varias cuentas bancarias.

El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre de 2011, fue de US \$ 395.098,12

#### **RECOMENDACIÓN No.2**

Es menester que el departamento de Contabilidad en forma periódica compare y coteje los movimientos bancarios que individualmente registra. Igualmente debe realizarse las gestiones respectivas para obtener de los bancos la documentación de soporte que permita aclarar las transacciones y realizar los registros contables pertinentes.

#### **CUENTA No. 11203 VARIOS DEUDORES**

El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre de 2011, es el de US \$ 193.823,13

#### **RECOMENDACIÓN No. 3**

Es conveniente que las unidades de Facturación y Cobranzas tengan en consideración que el mes de Diciembre tiene singular importancia con respecto al resto de los meses pues en éste se realiza el cierre del ejercicio contable por lo tanto la información de Diciembre deberá mantener un archivo que permita establecer el monto adeudado para establecer la razonabilidad de esta cuenta.

**CUENTA No. 11301 MERCADERIAS – INVENTARIOS**

Su valorización se realizó de acuerdo al costo real, el saldo de la cuenta al 31 de Diciembre del año 2011 fue de US \$ 545.985,30

**RECOMENDACIÓN NRO. 4**

Es necesario que se considere la necesidad de asignar un delegado para que realice constataciones físicas sorpresivas, objetivas y parciales y concilie los saldos contables con las existencias y registros de bodega, con la finalidad de regular y detectar posibles desviaciones, errores u omisos, para salvaguardar los bienes y recursos de la sociedad

**CUENTA No. 11502 IMPUESTO ANTICIPADOS**

Esta cuenta contempla los valores por concepto de "Impuestos Fiscales, su saldo al 31 de Diciembre de 2011 fue de: US \$ 339.129,24

**CUENTA No. 21101 PROVEEDORES**

Se encuentran registrados en esta cuenta valores por pagos correspondientes a la provisión de mercaderías y otros.

El saldo de la cuenta a al 31 de Diciembre del 2011, fue de US \$ 1.907.155,67

**CUENTA No. 21401 IMPUESTOS POR PAGAR**

El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre del año 2011 fue de US \$ 526.242,48

**CUENTA No. 3 PATRIMONIO**

**CAPITAL SOCIAL**

De conformidad a lo que establece el Sistema Uniforme de Cuentas, esta cuenta registra los saldos que presenta la Sociedad al 31 de Diciembre del año 2011 fue de US \$ 500.000,00 (Quinientos mil 00/100 dólares) correspondiente a quinientos mil participaciones negociables por el valor de US \$ .1,00 cada una al valor nominal unitario, los mismos que se encuentran descritos como sigue:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS</b>	<b>LIBROS CONTABLES</b>	<b>% PARTP</b>
Inmobiliaria Terranova S. A.	495.000,00	495.000,00	99,00
Sonia Cristina Herrera Flores	5.000,00	5.000,00	1,00
<b>SUMAN</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>100,00</b>

**10.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

Al término de las operaciones económicas de la Compañía al 31 de Diciembre del año 2011 ésta presentó una Utilidad Neta de US \$ 527.897,36 y de acuerdo con la ley de Compañías se transfiere el 5%, para que pase a formar la reserva legal, hasta llegar al 20% del capital social. La junta de accionistas deberá aprobar esta resolución.

**El detalle del Estado de Resultados es como sigue:**

**INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS:**

Ventas	13.992.250,14	
-Costo de Ventas	<u>11.410.285,20</u>	
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>2.581.964,94</b>
<b>Gastos Operacionales</b>		
Gastos Varios	1.329.092,88	
Gastos Financieros	<u>1.035.645,00</u>	
<b>Total Gastos</b>		<b><u>2.364.737,88</u></b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>217.227,06</b>
<b>Otros Ingresos</b>		<b><u>601.063,75</u></b>
<b>UTILIDAD-PERÌODO</b>		<b>818.290,81</b>
- 15% Part. Trabajadores		122.743,62
- 24% Imp. Renta		<u>167.649,83</u>
<b>Utilidad Neta</b>		<b><u>527.897,36</u></b>

**11.- INTERPRETACIÓN DE LOS INDICADORES ECONOMICOS**

Luego del análisis realizado a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del año 2011, así como al Estado de Ingresos y Gastos comprendidos entre el período Enero al 31 de Diciembre del mismo año, se obtuvieron los siguientes resultados.

$$\text{SOLVENCIA} \quad \text{ACTIVO CORRIENTE} \quad \frac{6.819.938,82}{4.541.074,64} = 1,50$$
$$\text{PASIVO CORRIENTE}$$

$$\text{LIQUIDEZ} \quad \text{AC} - \text{PC} = 6.819.938,82 - 4.541.074,64 = 2.278.864,18$$

**12.- OPINIÓN SOBRE LA COLABORACIÓN BRINDADA POR LA ADMINISTRACION.**

Se deja constancia que la colaboración prestada por el personal Directivo y Empleados de la Compañía, ha sido satisfactoria y ha permitido el cumplimiento cabal en la función de Comisario.

Atentamente;



Dr. Klermo Gómez O.  
CPA Mat.nro. 16072  
COMISARIO  
ELECTRÓPOLIS CIA. LTDA.

# ANEXOS

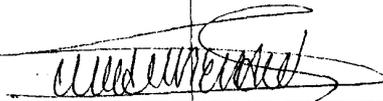


ELECTROPOLIS S.A.

BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

<b>VENTAS NETAS:</b>				
41103	VENTAS BRUTAS		15,156,556.63	
	menos			
41102	REBAJAS Y DEVOLUCIONES		<u>1,164,306.49</u>	<b>13,992,250.14</b>
	Menos:			
	<b>COSTO DE VENTAS:</b>			
	INVENTARIO INICIAL		536,634.86	
51103	COMPRAS	10,441,020.61		
	TRANSPORTE EN COMPRAS	0.00		
	<b>COMPRAS TOTALES</b>	<u>10,441,020.61</u>		
	Menos:			
51102	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	22,708.24		
	Mas:			
51108	ENSAMBLAJES DE MOTOS	<u>1,001,354.24</u>	<u>11,419,666.61</u>	
			11,956,301.47	
	Menos:			
51201	INVENTARIO FINAL		<u>546,016.27</u>	<u>11,410,285.20</u>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<b>2,581,964.94</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>			
			<b>GASTOS OPERACIÓN</b>	
51301	SUELDOS Y COMPLEMENTOS		616,279.66	
51302	MATERIALES Y UTILES		7,474.54	
51303	SERVICIOS		437,420.16	
51304	ARRIENDOS		40,176.00	
51305	GASTOS DE VIAJES		11,045.27	
51306	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		13,527.65	
51307	COMBUSTIBLES		1,240.00	
51308	VARIOS		84,752.96	
51309	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		112,207.93	
51312	GASTOS AFINACION MOTOS		4,968.71	
			<u>1,329,092.88</u>	<u>1,329,092.88</u>
	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
51501	GASTOS FINANCIEROS	<u>1,035,645.00</u>	<u>1,035,645.00</u>	<u>1,035,645.00</u>
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>			<b>217,227.06</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>			
41201	VARIOS	<u>601,063.75</u>	<u>601,063.75</u>	<u>601,063.75</u>
	<b>UTILIDAD PERIODO ANTERIOR</b>			
	<b>UTILIDAD PERIODO</b>			<b>818,290.81</b>
	(-) 15% Part. Trabajadores			122,743.62
	(-) 24% Impt. Renta			<u>167,649.83</u>
	<b>UTILIDAD NETA</b>			<b>527,897.36</b>

  
Cristina Herrera Flores  
Gerente

  
María Dolores Zúñiga  
Contador CPA

