

ORDENSEG CIA LTDA

Estados Financieros
Por el año terminado en Diciembre 31, 2015
Informe de Comisario

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de SOCIOS y Directorio de ORDENSEG CIA LTDA

En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo No. 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías del 18 de Septiembre de 1992 y en mi calidad de Comisario Principal de ORDENSEG CIA LTDA, rindo a ustedes mi informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015.

Consideré durante mi trabajo las Normas Internacionales de Información (NIIF) de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008.

He examinado el Balance General al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes Estado de Resultado Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo del Efectivo y las Notas a los Estados Financieros por el ejercicio terminado en esa misma fecha, a través de los documentos con los anexos puestos a mi conocimiento por la Administración de ORDENSEG CIA LTDA,

Los mencionados Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de ORDENSEG CIA LTDA.

Mi responsabilidad como Comisario, es la de expresar una opinión sobre los mismos basados en mi revisión técnica y conceptual de los registros contables, sus documentos de soporte y demás documentación de la sociedad y de otra índole que respalde el movimiento operacional de la Compañía durante el período examinado.

Cumplimiento de las Disposiciones del Artículo 279 de la Ley de Compañía:

Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerentes en los casos en que fueren exigidas;

No existe obligación de proporcionar garantía por parte de los Administradores. Exigir de los administradores la entrega de un balance mensual de comprobación;

Desde cuando fui designado hasta diciembre del 2015, la administración me ha entregado los Estados Financieros.

Examinar en cualquier momento y una vez cada tres meses, por lo menos, los libros y papeles de la compañía en los estados de caja y cartera;

Los informes de los estados de caja y cartera del 2015, fueron entregados y debidamente respaldados por la compañía.

Revisar el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias y presentar a la junta general un informe debidamente fundamentado sobre los mismos y que se muestran a continuación:

El Balance General al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes Estados: de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio, de Flujo del Efectivo y las Notas a los Estados Financieros por el ejercicio terminado en esa misma fecha, fueron revisados con sus respectivos anexos y notas, de cuyo análisis nace el presente informe.

ORDENSEG CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014
(Expresado en Dolares)

		Notas	Diciembre	
			2014	2015
INGRESOS				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	41	160.509,85	191.754,00
41	VENTAS NETAS		160.509,85	191.754,00
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	43	7.052,82	18.225,64
42	GANANCIA BRUTA		153.457,03	173.528,36
43	Otros Ingresos	42	-	904,00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS				
5201	Gastos de ventas	44	3.542,00	-
5202	Gastos de Administración	45	108.025,90	120.671,07
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		111.567,90	120.671,07
5203	GASTOS FINANCIEROS	46		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		295,44	2.298,41
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		295,44	2.298,41
5204	OTROS GASTOS	47		-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	41.593,69	51.462,88
61	15% Participación a Trabajadores	48	(6.239,05)	(7.719,43)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		35.354,64	43.743,45
63	Impuesto a la Renta	48	(4.459,18)	(8.635,59)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		30.895,46	35.107,86
65	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	48	-	-
66	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	48	-	-
67	(-) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		30.895,46	35.107,86
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		30.895,46	35.107,86

Representante Legal
Ruc o CI.

Contador (a)
Ruc

ORDENSEG CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

EN OTRAS CATEGORÍAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O AUMENTO DE CAPITAL FUTURO	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL PERÍODO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIME LA VIZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIAS DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	301 400.00	302	30401 304.00	30402	30502	30601 6110.31	30602	30603	30604	30701 35,107.86	30702	41618.16
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	301.00					68,797.31				27,576.62		96,373.93
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400.00											
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	990102												
CORRECCIÓN DE ERRORES	990103												
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902						(62,687.00)				7,531.24		(55,155.76)
Aumento (disminución) de capital social	990201												
Aportes para futuras capitalizaciones	990202												
Pagos por emisión premium de acciones	990203												
Dividendos	990204												
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205						27,576.62				(27,576.62)		
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la Venta	990206												
Realización de la Reserva por Valuación de Preparaciones, planta y equipo	990207												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208												
Otros cambios	990209						(90,263.62)						(90,263.62)
Resultado Integral Total del Año (Garantía o pérdida del período)	990210										35,107.86		35,107.86

En esta hoja de trabajo se ingresó automáticamente los datos de la hoja(PA50-6-CLASIFICAR), hoja (P.C) y los cambios de activos y pasivos de la hoja (PA50-2-CAMBIO)

9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	81,043.83
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	191,233.83
95010105	Otros cobros por actividades de operación	67,348.90
	Total de Cobros por actividades de operación	258,582.73
9501	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010101	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(160,742.26)
95010103	Pagos a y por cuenta de empleados	(6,239.05)
95010105	Otros pagos por actividades de operación	-
95010106	Dividendos recibidos	-
95010107	Intereses pagados	(2,298.41)
95010108	Impuesto a las ganancias pagado	(4,459.18)
95010109	Otras salidas / entradas de efectivo	(0.00)
	Total de Pagos por actividades de operación	(173,738.90)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950208	Importes procedentes por la venta de propiedad, planta y equipo	-
950209	Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-
950215	Anticipo de efectivo efectuado a terceros	-
950216	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos consignados a terceros	-
950219	Dividendos recibidos	-
950220	Intereses recibidos	-
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	8,800.00
950305	Pago de Préstamos	-
950308	Dividendos pagados	(90,263.62)
950309	Intereses recibidos	-
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(81,463.62)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	3,380.21
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	3,380.21
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION (GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% ATRIBUYADORES E IMPUESTO A LA RENTA	51,462.88
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	90.04
	Gasto de depreciación de propiedad planta y equipo en el Cost	-
	Gasto de depreciación	90.04
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocido	-
9705	Ajustes por gastos en provisiones	-
9708	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	5.20
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
	Provisión Inutilización Faturado y desahucio	-
	(Utilidad) Pérdida en venta de activos fijos(Neto)	95.24
97	TOTAL AJUSTES	51,558.12
98	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(520.17)
9803	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	66,444.90
9804	(Incremento) disminución en inventarios	-
9805	(Incremento) disminución en otros activos	-
9806	(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-
9807	(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	(23,757.02)
9808	(Incremento) disminución en beneficios empleados	-
9809	(Incremento) disminución en anticipos de clientes	-
9810	(Incremento) disminución en otros pasivos	(8,802.00)
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCION) EN ACTIVOS Y PASIVOS	33,285.71
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación	84,843.83

Convocar a juntas generales de SOCIOS en los casos determinados en esta Ley; En los siguientes casos:

- Aprobación de Balances anuales.
- Contratación de Auditores Externos
- Contratación de Comisario.
- Cambios Patrimoniales.
- Eventos importantes considerados por los SOCIOS.

De las revisiones realizadas no se presentó ningún hecho o evento que genere la necesidad de convocar a una junta de SOCIOS.

Del Cumplimiento de la Administración:

La Administración de la Compañía ha cumplido en su gestión con lo resuelto en las disposiciones emitidas durante el ejercicio económico 2015 por la Junta General de SOCIOS y del Directorio, así como las normas legales y reglamentarias vigentes, no identificando determinar desviaciones al respecto.

La Compañía dispone del Libro de Acciones y SOCIOS, los mismos que se encuentran actualizadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y por ende están en concordancia especialmente con los artículos 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías, Codificada y publicada en el Registro Oficial No. 312 del 5 de Noviembre de 1999. Las convocatorias y los expedientes de las Juntas Generales de SOCIOS, se efectuaron de acuerdo con las disposiciones societarias vigentes.

Del Control Interno:

Los Administradores han establecido un sistema de Control Interno suficiente, que tomado en su conjunto, permite tener una seguridad razonable para cumplir con los objetivos del mismo que son la de salvaguardar contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con las disposiciones emitidas.

De las Bases de Presentación y Políticas Contables:

El Balance General al 31 de Diciembre del 2015 fue preparado de conformidad con lo establecido en disposiciones legales.

El Estado de Resultado Integral está presentado a sus costos históricos

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, basadas en las Normas internacionales de Información Financiera PYMES.

Las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, son las siguientes:

Reconocimiento de Ingresos y Costos: Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de los bienes y servicios prestados, los mismos son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurrir.

Inventarios: Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Valuación de Propiedades Equipó: Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con la técnica contable, la compañía utiliza el método de línea recta, en función de los años de vida útil del bien.

Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, excepto por ciertas propiedades que fueron revaluadas y consideradas como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y de ser el caso, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se incurren.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Tipo de Bienes	Número de años
Edificios	30-40
Maquinaria y equipo	10-15
Muebles y Enseres	12
Vehículos	6-8
Equipos de computación	5-7
Equipo	5

Participación e Trabajadores: Las provisiones para participación de trabajadores están constituidas por la Compañía, de acuerdo con disposiciones legales a la tasa del 15% y son registradas con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Impuesto a la Renta: De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha aplicado esta norma para la determinación del impuesto a la renta con la respectiva conciliación tributaria.

Jubilación Patronal Desahucio: De conformidad con disposiciones legales, las empresas en el Ecuador para reconocer los pasivos por conceptos de Provisión Jubilación Patronal y Provisión Desahucio deben contratar los servicios de una empresa o una persona particular que se encuentre calificado ante SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS y tenga la facultad técnica de realizar el estudio actuarial.

Del Aspecto Financiero:

Los Balances al 31 de Diciembre del 2015 presentados, han sido elaborados con la aplicación y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF, mismas cifras que guardan correspondencia con los expresados en los registros contables.

En tal virtud las cifras de los Estados Financieros a diciembre del 2015, bajo Normas de Internacionales de Información financiera describen a continuación:

RESULTADOS: Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta

La utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta de la Compañía al cierre del ejercicio económico 2015, asciende a USD. 51,462.88 dólares.

Del Aspecto Tributario:

Durante el año 2015, la Compañía cumplió el deber formal de ser agente de retención en la fuente del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado; y, el ser agente de percepción del Impuesto al Valor Agregado, presentando todas las declaraciones exigidas por la Administración Tributaria de conformidad con lo establecido en la Ley.

Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que me presentaron todas las facilidades para el cumplimiento de mis funciones, así como las consideraciones que debe tomar la administración para mantener y mejorar la situación financiera y administrativa de la compañía con respecto al ejercicio anterior.

Mi examen fue realizado conforme las normas y principios de auditoría, determinando que los Estados Financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la Compañía son adecuados y guardan consistencia con el ejercicio anterior, lo que proporciona una base razonable de opinión, por lo que declaro haber cumplido, en lo que es aplicable, con las atribuciones y obligaciones que me competen según lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías Codificada. La información presentada por la Administración refleja en forma razonable todos los aspectos importantes la situación financiera ORDENSEG CIA LTDA. al 31 de Diciembre del 2015, y considero que el desenvolvimiento de la Compañía a esta fecha está ajustado a las normas de una buena administración.

Dejo a consideración de los señores SOCIOS, el presente informe, agradeciendo su apoyo para realizar esta labor, suscribiéndome.

Atentamente,



CPA DR. RUBÉN GÓMEZ CASTRO
COMISARIO PRINCIPAL
ORDENSEG CIA LTDA.