INFORME DEL COMISARIO POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2015

Señores Accionistas:

Para dar cumplimiento a las disposiciones de los artículos 273 y 321 de la Ley de Compañías, en calidad de Comisario de la Empresa Terminal Terrestre Ibarra TTIBARRA CEM informo a ustedes señores accionistas de la situación de la empresa y las actividades del ejercicio económico 2015

1.- METAS Y OBJETIVOS

1.1.- VENTAS Y COBRANZA CLIENTES

- Las ventas facturadas ascienden $1.432,874 distribuidos: arriendos de locales comerciales, boleterías y ferias, peaje de usuarios, frecuencias de buses, recuperación de gastos comunales, parqueo de taxis y maleteros

- La cartera por cobrar a clientes cierra con un saldo de $22.419 equivalentes a 16 días de la facturación por arriendos de los locales comerciales.

1.2.-CAPITAL DE TRABAJO Y LIQUIDEZ

- Al finalizar 2015 el capital de trabajo es de $6.801 en negativo, porque el pasivo corriente incluye $95.725 correspondientes a los anticipos por concesiones a devengar en los próximos años; y tiene una variación positiva de $164.802 respecto al año 2014.

- La relación corriente entre activos y pasivos es de 0,98 veces, esto significa que las obligaciones por pagar con vencimientos inferiores a un año están garantizadas con el 98% de los activos de inmediata realización.

1.3.-RESULTADOS

- La utilidad neta del ejercicio deducidos el Impuesto a la Renta y la Participación de Trabajadores es de $275.402 equivalen al 19.22% de las ventas totales.

2.- ASUNTOS ADMINISTRATIVOS

2.1.-LIBROS Y REGISTROS

- Durante el ejercicio económico comentado llevamos a cabo revisiones periódicas bajo el siguiente esquema:

- Registros contables mensual
- Estados Financieros mensual
- Estados de cuenta mensual
- Libros de bancos y conciliaciones mensual
- Arqueos de efectivos mensual
- Libros de acciones y accionistas mensual
- Actas de Juntas mensual

- Observamos en estos la aplicación de principios y normas generalmente aceptados, a más de tener el soporte adecuado y estar conservados según las disposiciones legales vigentes.

- Los estados y reportes financieros guardan relación y corresponden a los registros contables.

2.2.- POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS

- Los administradores de la Compañía han observado de manera adecuada las normas constantes en los estatutos y los reglamentos, y de modo general las regulaciones vigentes en el País.

- Las áreas y departamentos de la empresa desarrollan sus tareas en base al manual de políticas y procedimientos establecido por la Compañía.

2.3.-POLÍTICAS CONTABLES

- Las políticas contables están sujetas a normas de general aceptación, así:

2.4.- ESTADOS FINANCIEROS

- La empresa a partir del ejercicio económico 2000 ha tenido que adaptarse a las disposiciones emitidas por el gobierno nacional para la preparación de los estados financieros, y sobre todo por la adopción del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica como moneda de curso legal en el territorio ecuatoriano, las mismas que están definidas en las normas ecuatorianas de contabilidad 16 y 17.

- La Superintendencia de Compañías emitió la resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008 que establece las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF- para la implementación de las compañías. En el caso de la Empresa Terminal Terrestre, el año de aplicación de NIIF es el 2012 y el año de transición el 2011 en el que se preparó el proyecto de implementación y se emitieron los primeros estados financieros con NIIF.

- Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 están preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.5.- MARGENES DE RIESGO

- La Gerencia de la Compañía realizó provisiones como negocio en marcha y consideró que eran las adecuadas para las circunstancias que vivió el país, así:

  a.-La cartera incobrable está provisionada en $ 173 que corresponde al 1,00% del saldo de la cartera del año 2015.

  b.-La propiedad planta y equipos están registrados al valor constante en la carta de impuestos prediales, emitida por el Ilustre Municipio de Ibarra, de acuerdo a las NIIF, y deducidas las correspondientes depreciaciones.

  c.-Las provisiones para jubilación e indemnización de trabajadores están registradas con cargo a resultados y basada en estudios actuariales.

  d.-La participación de trabajadores e impuesto a la renta están registrados en los resultados del presente ejercicio.

2.6.- CAPITAL SOCIAL

- La empresa al 31 de diciembre de 2015 tiene un capital social de $800.000

3.- EVOLUCION DEL NEGOCIO

- El análisis comparativo de los estados financieros de los ejercicios anteriores, es válido a partir del 2000 porque éstos fueron convertidos a dólares de los Estados Unidos y ajustados tanto por la inflación, como por la brecha entre devaluación del sucre e inflación para corregir las distorsiones de los años pasados.

3.1.-EJERCICIOS ECONOMICOS 2014-2015:

- De estos dos ejercicios económicos insertaremos algunos comentarios sobre las principales cifras e índices:

Activo Corriente: El incremento por $185.245 equivale al 211,87% del año 2014, en razón de un aumento en los ingresos de usuarios, arriendos y frecuencias de buses

Activo Fijo: el valor histórico sube por la adquisición de un vehículo y disminuye por la depreciación del ejercicio fiscal, con un decremento neto de $30.717 en relación al año 2014.

Pasivo Corriente: La disminución neta de este rubro por $20.443 equivale al 7,89% del año 2014 y está afectado por el valor devengado en el año 2015 del anticipo de las concesiones.

Pasivo Largo Plazo: En el ejercicio económico están registradas las provisiones para

desahucios de trabajadores según los cálculos realizados por los peritos actuariales, por lo que muestra un incremento de $32.939.

Patrimonio: Tiene un incremento neto de $107.085 respecto al 2014 esto es igual al 2,03% por los movimientos de las cuentas dividendos del ejercicio anterior, los resultados del presente año económico y la absorción de pérdidas de otros años.

Ingresos: El valor está incrementado en $289.864 equivale al 25,36% respecto al año pasado, debido a la renovación de los contratos de locales comerciales con modificación de de arriendo y alicuotas mensuales y la nueva tarifa de peaje a los usuarios.

Gastos Operacionales: El comparativo muestra un aumento de $165.121 entre los dos ejercicios, que es del 19,22% afectado por modificaciones en las remuneraciones del personal, ajustes a los contratos de limpieza y vigilancia, gastos por servicios profesionales y los impuestos municipales

Resultados: El resultado antes de participación de trabajadores y de impuesto a la renta respecto al 2014 crece en $124.652 equivalente al 43,88%.
La utilidad neta de este ejercicio supera en $88.383 a la del año pasado, equivale al 47,26%

Señores accionistas hemos examinado la situación financiera de la Empresa Terminal Terrestre de Ibarra T T IBARRA CEM por el ejercicio fiscal 2015.

Cordiales Saludos,

César E. Castro C.
COMISARIO