

PONCE CARRERA INGENIEROS ELECTRONICOS S.A.

PONCE HNOS.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:
PONCE CARRERA INGENIEROS S.A. PONCE HNOS.

En mi calidad de comisario de PONCE CARRERA INGENIEROS S.A. PONCE HNOS., y en cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, los estatutos y el Reglamento para informes de Comisarios, me permito informarles que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2015, y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha. La revisión incluye los libros sociales y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

1. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

2. RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO

Mi trabajo en base a pruebas selectivas, incluye la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

3. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen del ejercicio fiscal 2015, en base al balance sujeto a mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas durante este periodo, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.



4. SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. Los años 2011 al 2015 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades correspondientes.

5. OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **PONCE CARRERA INGENIEROS S.A. PONCE HNOS.**, al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente he podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

6. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

El trabajo de Comisaría se lo puede realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos y comprobantes necesarios de tal forma para que toda transacción sea respaldada y documentada adecuadamente. En cuanto a los registros contables debo indicar que éstos se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble, durante el año 2015, utilizando el sistema computarizado "JAYA" con todos los parámetros necesarios para un buen funcionamiento, obviamente el funcionamiento del programa ha implicado capacitación, diseño de formularios, procedimientos y depuración de cuentas contables. Todas las cuentas contables tienen concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

7. OPINIÓN SOBRE EL CONTRO INTERNO

Con base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la administración de la Compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.



8. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El activo total de la empresa asciende a USD \$ 301.244,15 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

		Diciembre 31	
		2015	2014
		Valor	Valor
Activo Corriente		253 563,84	328 366,15
Activo No Corriente		47 680,31	57 184,90
Total Activos	USD \$:	301 244,15	385 551,05

En las cuentas contables de activos corrientes, el control del saldo bancario se complementa con las respectivas conciliaciones mensuales; las cuentas por cobrar clientes tienen un valor de USD \$55.812,35; el inventario está conformado por inventario de productos en proceso e inventario de productos terminados por un valor que asciende a USD \$54.745,43; los pagos anticipados por un valor de USD \$16.381,69, y activos por impuestos corrientes por un valor de USD \$109.672,11.

Los Activos no Corrientes contienen las cuentas de Propiedad Planta y Equipo; además la depreciación acumulada ha sido calculada de acuerdo a los porcentajes que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el Reglamento de Aplicación para la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

9. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$ 217.228,15 en el cual el mayor porcentaje corresponde a las cuentas por pagar que mantiene la empresa.

Además se mantienen obligaciones con instituciones bancarias nacionales.

El pasivo corriente está compuesto por:

		Diciembre 31	
		2015	2014
		Valor	Valor
Cuentas por Pagar		54.241,93	65.433,97
Obligaciones con Instituciones Financieras		46.209,96	37.973,20
Obligaciones Fiscales		15.365,44	5.490,45
Obligaciones Laborales		36.036,47	32.590,80
Otras Cuentas por Pagar		9.106,93	139.454,46
Total Pasivos Corrientes	USD \$	160.960,73	280.942,88

Dentro de las cuentas por pagar se encuentran las cuentas por pagar a proveedores nacionales por USD \$54.241,93.

Dentro de las obligaciones con instituciones financieras tenemos un préstamo con Banco Pichincha por USD \$39.212,23 y Produbanco por un valor de USD \$6.997,73.

Dentro de obligaciones laborales se encuentra los sueldos por pagar, aportes, fondos de reserva y préstamos por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, beneficios sociales por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, y vacaciones.

Dentro de otras cuentas por pagar se encuentran los préstamos por pagar a los accionistas por un valor de USD \$8.542,45.

10. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO:

Las cuentas Patrimoniales están constituidas por el capital suscrito, y el resultado del ejercicio. Según consta en la escritura de constitución la Compañía tiene un capital suscrito en USD \$ 3.400,00 su detalle es el siguiente:

	Diciembre 31	
	2015	2014
	Valor	Valor
Capital	3.400,00	3.400,00
Reservas	25.150,02	25.150,02
Resultados Ejercicios Anteriores	28.567,95	12.511,19
Utilidad del Ejercicio	26.898,03	16.056,76
Total Patrimonio	84.016,00	57.117,97

11. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias, sus principales ingresos corresponden actividades relacionadas con la venta de bienes y servicios.

Los ingresos del período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2015 fueron así:

	Diciembre 31	
	2015	2014
	Valor	Valor
Ingresos Operacionales	1160.509,83	879.687,78
Otras rentas	4.287,12	5.130,25
Total Ingresos	USD \$ 1164.796,95	884.818,03

Los costos y gastos del mismo período se conforman de la siguiente manera:

		Diciembre 31	
		2015	2014
		Valor	Valor
Costos		803.661,54	644.654,38
Gastos		316.343,89	214.331,25
Total Costos y Gastos	USD \$	1120.005,43	858.985,63

El 4% de los gastos corresponde a gastos no deducibles generados por la compañía.

12. ÍNDICES FINANCIEROS

En cuanto a la fecha de corte de nuestra revisión, presenta los siguientes índices financieros:

Cuadro 1: Índices Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

INDICE		2015
Capital de Trabajo	= Activo Corriente - Pasivo Corriente	= 92 603,11
Índice de Liquidez	= $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	= 1,58
Rotación de Cobranzas	= $\frac{\text{Clas. y Doctos. Por Cobrar Comerciales}}{\text{Ventas}} \times 360$	= 17 días

Capital de Trabajo. - La empresa cuenta con los suficientes recursos económicos para cubrir el monto de sus deudas con terceros, por lo que tiene la necesidad de aumentar sus activos corrientes para poder cubrir sus obligaciones o; estas renegociar a largo plazo.

Índice de Liquidez. - La capacidad potencial para atender las obligaciones financieras a corto plazo es de USD \$ 1.58 centavos por cada dólar que se debe a los acreedores, lo que quiere decir que la empresa cuenta con la suficiente liquidez para cubrir sus deudas; el resultado obtenido da entender que la empresa puede atender sus obligaciones a corto plazo oportunamente.

Rotación de Ingresos. - Cantidad de veces que se cobran los créditos por ventas en un período determinado, el mismo que se encuentra en términos adecuados ya que la política de cobro es de 64 días a partir de la emisión de la factura.

13. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2015, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2015 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PONCE CARRERA INGENIEROS S.A. PONCE HNOS.**, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Una vez analizado en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de **PONCE CARRERA INGENIEROS S.A. PONCE HNOS.** que presenta la Gerencia.

Quito, 25 de Marzo de 2016



Lcdo. Ivan Lara

CC 1708214836

Comisario