

PONCE CARRERA INGENIEROS ELECTRONICOS S.A.

PONCE HNOS.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 2016, 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 2016, 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 2012 al 2016 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 2016 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 2016, 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) para PYMES.

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 \$ 335.390,92 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:



Activos	2016	2015
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes de efectivo	12,048	6,962
Cuentas por cobrar comerciales, neto	71,592	55,812
Inventarios, neto de provisión para obsolescencia	40,905	54,745
Impuestos corrientes por recuperar	40,690	109,673
Pagos anticipados	9,001	16,382
Otros activos corrientes	128,660	2,500
Otras cuentas por cobrar	3,230	7,490
Total activos corrientes	306,126	253,564
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo, neto de depreciación acumulada	26,662	42,550
Activo intangible	2,603	5,130
Total activos no corrientes	29,265	47,680
Total activos	335,391	301,244

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 \$71.592; el inventario está conformado por inventario de productos en proceso e inventario de productos terminados por un valor que asciende a USD \$40.905; los pagos anticipados por un valor de USD \$925 que corresponde a seguros, anticipo proveedores por \$96 y otros pagos anticipados USD \$7.980, activos por impuestos corrientes por un valor de USD \$40.690, y otros activos corrientes por un valor de USD \$131.890.

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 \$ 243.540 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:

Pasivos	2016	2015
Pasivo corriente		
Obligaciones con instituciones financieras	32,373	46,210
Cuentas por pagar proveedores	40,410	54,242
Pasivos laborales de corto plazo	35,623	36,036
Impuestos corrientes por pagar	10,491	4,191
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	7,568	11,175
Cuentas por pagar relacionadas	30,380	8,542
Anticipos de clientes	36,904	-
Otros pasivos corrientes	-	565
Total pasivo corriente	193,749	160,961
Pasivo no corriente		
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	-	-
Cuentas y documentos por pagar	-	-
Obligaciones con instituciones financieras	4,706	-
Pasivo por jubilación patronal y bonificación desahucio	45,085	56,267
Otras provisiones	-	-
Pasivo diferido	-	-
Otros pasivos no corrientes	-	-
Total pasivo no corriente	49,791	56,267
Total pasivo	243,540	217,228

Dentro de las cuentas por pagar se encuentran las cuentas por pagar a proveedores nacionales por USD \$40.410.

Dentro de las obligaciones con instituciones financieras tenemos un préstamo con Banco Pichincha por USD \$10.471 y Produbanco por un valor de USD \$21.355 y Tarjeta de Crédito USD \$548.

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 \$30.380.

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:

Patrimonio neto de los socios:	2016	2015
Capital asignado	3,400	3,400
Reserva Legal y Facultativa	5,106	5,106
Reserva de Capital	20,044	20,044
Utilidades acumulados	67,578	28,568
Perdidas acumuladas	(12,112)	-
Resultado del ejercicio	7,835	26,898
Total patrimonio de los socios, neto	91,851	84,016
 Total patrimonio	 335,391	 301,244

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 como es la instalación, mantenimiento y desarrollo de equipos de electrónicos.

Los ingresos del período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2016 fueron así:

	2016	2015
Venta de Bienes y Servicios	652,270	1,165,111
Otros ingresos	16,740	-
Total Ingresos	669,010	1,165,111

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

	2016	2015
Costo de ventas	(417,702)	(852,391)
Total Costo de ventas	(417,702)	(852,391)
 Gastos de operación:		
Gastos de administración	(225,828)	(261,751)
Gastos de ventas	-	-
Participación de empleados en las utilidades	(2,718)	(6,719)
Total Gastos operacionales	(228,546)	(268,470)

El resultado del ejercicio se conforma de la siguiente manera:

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Resultado integral antes de impuesto a la renta	18,122	44,792
Participación de empleados en las utilidades	(2,718)	(6,719)
Impuesto a la renta corriente	<u>(7,568)</u>	<u>(11,175)</u>
Resultado del ejercicio	<u>7,836</u>	<u>26,898</u>

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 2016

INDICE		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital de Trabajo	= $\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}}{\text{Activo Corriente}}$	= 112,475.64	92,603.11
Índice de Liquidez	= $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	= 1.58	1.58
Rotación de Cobranzas	= $\frac{\text{Ctas. y Doctos. Por Cobrar Comerciales}}{\text{Ventas}} \times 360$	= 50 días	17 días
Margen de Rentabilidad	= $\frac{\text{Utilidad / Pérdida Neta}}{\text{Ventas Netas}}$	= 0.01	0.02

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 Cobranzas.- Cantidad de veces que se cobran los créditos por ventas en un período determinado, el mismo que no se encuentra en términos adecuados ya que la política de cobro es de 64 días a partir de la emisión de la factura.

Margen de Rentabilidad.- este índice nos muestra que la empresa obtiene un 1% por las ventas que realizo en el ejercicio fiscal 2016, esto indica que la Compañía se encuentra en punto de equilibrio.

13. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2016, 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 2016 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.



Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Activos	2016	2015
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes de efectivo	12,048	6,962
Cuentas por cobrar comerciales, neto	71,592	55,812
Inventarios, neto de provisión para obsolescencia	40,905	54,745
Impuestos corrientes por recuperar	40,690	109,673
Pagos anticipados	9,001	16,382
Otros activos corrientes	128,660	2,500
Otras cuentas por cobrar	3,230	7,490
Total activos corrientes	306,126	253,564
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo, neto de depreciación acumulada	26,662	42,550
Activo intangible	2,603	5,130
Total activos no corrientes	29,265	47,680
Total activos	335,391	301,244
Pasivos		
Pasivo corriente		
Obligaciones con instituciones financieras	32,373	46,210
Cuentas por pagar proveedores	40,410	54,242
Pasivos laborales de corto plazo	35,623	36,036
Impuestos corrientes por pagar	10,491	4,191
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	7,568	11,175
Cuentas por pagar relacionadas	30,380	8,542
Anticipos de clientes	36,904	-
Otros pasivos corrientes	-	565
Total pasivo corriente	193,749	160,961

Pasivo no corriente

Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	-	-
Cuentas y documentos por pagar	-	-
Obligaciones con instituciones financieras	4,706	-
Pasivo por jubilación patronal y bonificación desahucio	45,085	56,267
Otras provisiones	-	-
Pasivo diferido	-	-
Otros pasivos no corrientes	-	-
Total pasivo no corriente	49,791	56,267
Total pasivo	243,540	217,228

Patrimonio neto de los socios:

Capital asignado	3,400	3,400
Reserva Legal y Facultativa	5,106	5,106
Reserva de Capital	20,044	20,044
Utilidades acumulados	67,578	28,568
Perdidas acumuladas	(12,112)	-
Resultado del ejercicio	7,835	26,898
Total patrimonio de los socios, neto	91,851	84,016
Total pasivo y patrimonio	335,391	301,244

Estado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2016	2015
Ventas Servicios	652,270	1,165,111
Costo de ventas	(417,702)	(852,391)
Utilidad bruta en ventas	234,568	312,720
Gastos de operación:		
Gastos de administración	(225,828)	(261,751)
Gastos de ventas	-	-
Participación de empleados en las utilidades	(2,718)	(6,719)
Total Gastos operacionales	(228,546)	(268,470)
Utilidad operacional	6,022	44,250
Otros ingresos (egresos):		
Gastos Financieros	(7,358)	(6,177)
Otros ingresos	16,740	-
Otros egresos	-	-
Total otros ingresos (egresos), neto	9,382	(6,177)

Resultado integral antes de impuesto a la renta	15,404	38,073
Impuesto a la renta corriente		
Impuesto a la renta corriente	(7,568)	(11,175)
Resultado del ejercicio	7,836	26,898

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 2017.



Lcdo. Ivan Lara

CC 1708214836

Comisario