

PONCE CARRERA INGENIEROS ELECTRONICOS S.A.
PONCE HNOS.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017, 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 2017, 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 2013 al 2017 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 2017 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 2017, 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. INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY DE COMPAÑÍAS

Es importante señalar que, en mi calidad de comisario principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

9. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El activo total de la empresa asciende a USD \$ 340.998,81 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

ACTIVO	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de efectivo	8,013	12,048
Cuentas por cobrar comerciales, neto	22,664	71,592
Inventarios	44,621	40,905
Otras cuentas por cobrar	17,550	3,230
Impuestos corrientes por recuperar	33,550	40,690
Pagos anticipados	93,070	9,001
Otros activos corrientes	92,513	128,660
Total activos corrientes	311,981	306,126
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo, neto de depreciación acumulada	28,941	26,662
Activo Intangible	77	2,603
Total activos no corrientes	29,018	29,265
Total Activos	340,999	335,391

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 \$22.664; el inventario está conformado por inventario de productos terminados por un valor que asciende a USD \$44.621; los pagos anticipados por un valor de USD \$1729.79 que corresponde a seguros, anticipo proveedores por \$1291.93, otros pagos anticipados USD \$64010.14 por servicios de terceros no devengados y cuentas por cobrar Sri por reclamo tributario de retenciones impuesto a la renta, activos por impuestos corrientes por un valor de USD \$33.550, y otros activos corrientes por un valor de USD \$92.513.

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



10. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$ 236.226 en el cual el mayor porcentaje corresponde a las cuentas por pagar a proveedores nacionales por 72,618.00 que mantiene la empresa.

Además se mantienen obligaciones con instituciones bancarias nacionales.

El pasivo corriente está compuesto por:

PASIVO	2017	2016
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar proveedores	72,618	40,410
Obligaciones con instituciones financieras	29,015	32,374
Impuestos corrientes por pagar	4,211	10,491
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	7,568
Pasivos laborales corto plazo	32,831	35,622
Cuentas por pagar relacionadas	-	30,380
Anticipo clientes	45,266	36,904
Total pasivo corriente	183,940	193,749
PASIVO NO CORRIENTE		
Pasivo por jubilacion patronal y bonificacion desahucio	52,286	45,084
Obligaciones con instituciones financieras	-	4,706
Total pasivo no corriente	52,286	49,791
Total Pasivo	236,226	243,539

Dentro de las obligaciones con instituciones financieras tenemos un préstamo con Banco Pichincha por USD \$4.706,42 y Produbanco por un valor de USD \$23.110,50 y Tarjeta de Crédito USD \$1197,94.

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.

11. 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	2017	2016
Capital asignado	3,400	3,400
Reserva Legal y Facultativa	5,106	5,106
Reserva de Capital	20,044	20,044
Utilidades acumuladas	75,414	67,578
Pérdidas acumuladas	- 12,112	- 12,112
Resultado del ejercicio	12,921	7,835
Total Patrimonio	104,773	91,851

12. 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 2017 fueron así:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Ventas Servicios	596,531.35	529,795.60
Venta de Bienes	266,789.08	94,111.69
Otros ingresos	6,285.07	45,103.32
Total Ingresos	869,605.50	669,010.61

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

	2017	2016
Costo de Ventas de Bienes y Servicios	(612,965)	(417,702)
Total Costo de ventas	(612,965)	(417,702)

	2017	2016
Gastos de operación:		
Gastos de administración	(223,769)	(225,828)
Gastos Financieros	(11,676)	(7,358)
Participación de empleados en las utilidades	(3,179)	(2,718)
Total Gastos operacionales	(238,624)	(235,904)

El resultado del ejercicio se conforma de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultado integral antes de impuesto a la renta	21,196	18,122
Participación de empleados en las utilidades	(3,179)	(2,718)
Impuesto a la renta corriente	<u>(5,095)</u>	<u>(7,568)</u>
Resultado del ejercicio	<u>12,921</u>	<u>7,836</u>

13. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

PONCE HNOS S.A

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital asignado	Reserva legal y facultativa	Reserva de Capital	Resultados acumulados			Total Patrimonio
				Ganancia acumulada	Pérdida acumulada	Resultado del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2015	3,400	5,106	20,044	40,680	(12,112)	26,898	84,016
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	26,898	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	3,400	5,106	20,044	67,578	(12,112)	7,835	91,851
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	7,835	-	(7,835)	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	12,921	12,921
Saldo al 31 de diciembre de 2017	3,400	5,106	20,044	75,413	(12,112)	12,921	104,773

13. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

PONCE HNOS S.A

Estado de flujo de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	802,578	723,055
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(595,749)	(586,620)
Intereses pagados	-	(7,358)
Intereses recibidos	-	951
Impuesto a la renta pagado	(12,664)	(4,875)
Otras salidas de efectivo	(188,857)	(110,936)
	<u>5,308</u>	<u>14,217</u>
Efectivo neto procedente de actividades de operación		
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(4,636.80)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<u>(4,637)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto procedente en actividades de inversión		
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiamiento		
Financiación por préstamos financieros	(4,706)	(9,131)
	<u>(4,706)</u>	<u>(9,131)</u>
Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento		
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(4,035)	5,086
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	12,048	6,962
	<u>8,013</u>	<u>12,048</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		

14. 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 2017

INDICE			<u>2017</u>
Capital de Trabajo	=	Activo Corriente - Pasivo Corriente	= 128,040.69
Índice de Liquidez	=	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	= 1.70
Rotación de Cobranzas	=	$\frac{\text{Ctas. y Doctos. Por Cobrar Comerciales}}{\text{Ventas}} \times 360$	= 10 días
Margen de Rentabilidad	=	$\frac{\text{Utilidad / Pérdida Neta}}{\text{Ventas Netas}}$	= 2%

Capital de Trabajo.- La empresa cuenta con los recursos económicos para cubrir el monto de sus deudas con terceros, por lo que no tiene necesidad de aumentar sus activos corrientes para poder cubrir sus obligaciones.

Índice de Liquidez.- La capacidad potencial para atender las obligaciones financieras a corto plazo es de USD \$ 1.70 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 periodo 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.

Margen de Rentabilidad.- Este índice nos muestra que la empresa obtiene un 2% por las ventas que realizó en el ejercicio fiscal 2017, esto indica que la Compañía se encuentra en punto de equilibrio.

15. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2017, 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 2017 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, 27 de Marzo de 2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ivan Lara', with a stylized flourish at the end.

Lcdo. Ivan Lara

CC 1708214836

Comisario