Lcdo. Iván Lara Bastidas

Francisco Feijoo N42-05 y
Mariano Echeverría
Tel: 0998123312

PONCE CARRERA INGENIEROS ELECTRONICOS S.A.

PONCE HNOS.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Lcdo. Iván Lara Bastidas

Francisco Feijoo N42-05 y
Mariano Echeverría
Tel: 0998123312

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., por decisión de la Junta General de Accionistas celebrada el 29 de marzo de 2019, y dando cumplimiento a las funciones propias de mi cargo, debidamente señaladas en los Art.279, 291 y 319 de la Ley de Compañías y el Reglamento de Comisarios emitido por la Superintendencia de Compañías; procedo a presentar el informe correspondiente al ejercicio económico 2019. 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 2019, 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 2016 al 2019 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 2019 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

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 2019, 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 $ 385,719.28 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

ACTIVO	**2019**	**2018**
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de efectivo	23,152	57,154
Cuentas por cobrar comerciales, neto	54,089	40,986
Inventarios	83,203	72,233
Otras cuentas por cobrar	4,941	7,283
Impuestos corrientes por recuperar	35,753	72,161
Pagos anticipados	10,545	13,164
Otros activos corrientes	136,195	201,912
Total activos corrientes	**347,878**	**464,893**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo, neto de depreciacion acumulada	28,608	29,398
Activo Intangible, neto	5,430	-
Activos por impuestos diferidos	3,803	1,701
Total activos no corrientes	**37,841**	**31,099**
Total Activos	**385,719**	**495,991**

En las cuentas contables de activos corrientes, el control del saldo bancario se complementa con las respectivas conciliaciones mensuales;
Los pagos anticipados por un valor de USD $10,545.01 que corresponde a anticipo proveedores por $4161.01, otros pagos anticipados USD $6384.00 por servicios de terceros no devengados;
Activos por impuestos corrientes por un valor de USD $35,752.83, lo cual sugerimos, realizar el proceso de devolución principalmente en retenciones de IVA o Renta.
y otros activos corrientes por un valor de USD $136,195.23 en la cual se reconoce un ingreso por servicios prestados en el año 2019 que se facturaran en el año 2020, el saldo corresponde cuentas por cobrar Sri por $22,963.31 y otras cuentas por cobrar por $20830.26

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 de Régimen Tributario Interno y el Reglamento de Aplicación para la Ley de Régimen Tributario Interno.

10. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo está compuesto por:

PASIVO	**2019**	**2018**
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar proveedores	62,522	194,204
Obligaciones con instituciones financieras	79,632	68,597
Impuestos corrientes por pagar	1,342	1,300
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	-
Pasivos laborales corto plazo	43,948	44,237
Cuentas por pagar relacionadas	24	14,513
Anticipo clientes	7,261	-
Total pasivo corriente	**194,729**	**322,851**
PASIVO NO CORRIENTE		
Pasivo por jubilacion patronal y bonificacion desahucio	68,028	58,912
Obligaciones con instituciones financieras	-	-
Total pasivo no corriente	**68,028**	**58,912**
Total Pasivo	**262,757**	**381,763**

El pasivo total de la compañía asciende a USD $ 262.757.28, el 23.79% corresponde a las cuentas por pagar a proveedores nacionales por 62,522.00 que mantiene la empresa.
Sus principales proveedores son de bienes, así como de prestación de servicios.

Además se mantienen obligaciones con instituciones bancarias nacionales que se representan el 30.30% de su pasivo.

Dentro de las obligaciones con instituciones financieras tenemos un préstamo con Banco Pichincha por USD $35.000,00 y Produbanco por un valor de USD $41.519,76 y Tarjeta de Crédito USD $3112,50.

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	**2019**	**2018**
Capital asignado	3,400	3,400
Reserva Legal y Facultativa	5,106	5,106
Reserva de Capital	20,044	20,044
Utilidades acumuladas	97,790	88,335
Pérdidas acumuadas	- 12,112	- 12,112
Resultado del ejercicio	8,734	9,455
Total Patrimonio	**122,962**	**114,228**
Total Pasivo y Patrimonio de los socios	**385,719**	**495,991**

Sugerimos que la Reserva de capital y la Reserva facultativa se unifiquen para lo cual, la junta de accionistas debe aprobar dicho cambio en la junta a realizarse en el 2020 para aprobación de balances.

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 2019 fueron así:

	Diciembre 31	
	2019	**2018**
Ventas Servicios	661,998.42	550,042.65
Venta de Bienes	606,450.90	785,298.81
Otros ingresos	711.00	2,745.26
Total Ingresos	**1,269,160.32**	**1,338,086.72**

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

	2019	2018
Costo de Ventas de Bienes y Servicios	(947,016)	(1,077,348)
Total Costo de ventas	**(947,016)**	**(1,077,348)**
Utilidad bruta en ventas	**322,144**	**260,739**

	2019	2018
Gastos de operación:		
Gastos de administración	(287,295)	(232,327)
Gastos Financieros	(14,868)	(11,243)
Participación de empleados en las utilidades	(2,997)	(2,575)
Total Gastos operacionales	**(305,161)**	**(246,145)**

El resultado del ejercicio se conforma de la siguiente manera:

	2019	2018
Resultado integral antes de impuesto a la renta	16,983.53	14,593
Impuesto a la renta corriente	(10,352)	(5,138)
Impuesto a la renta diferido	2,102	
Resultado del ejercicio	**8,734**	**9,455**

El costo de ventas fue del 75% en el 2019 y 81% 2018 con relación a los ingresos, por lo cual hubo una disminución del 6%, sugerimos revisar sus precios de venta o sus costos de operación para que la compañía tenga a futuro una rentabilidad adecuada.

Lcdo. Iván Lara Bastidas

Francisco Feijoo N42-05 y
Mariano Echeverría
Tel: 0998123312

13. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

PONCE HNOS S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del año 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

				Resultados acumulados			
	Capital social	**Reserva Legal y Facultativa**	**Reserva de capital**	**Ganancia Acumulada**	**Pérdida Acumulada**	**Resultado del Ejercicio**	**Total Patrimonio**
Saldo al 31 de diciembre del 2017	**3,400.00**	**5,106.00**	**20,044.00**	**75,413.47**	**(12,112.00)**	**12,921.41**	**104,772.88**
Resultado actuarial jubilación patronal y bonificación por	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	12,921	-	(12,921)	-
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	9,455	9,455
Saldo al 31 de diciembre del 2018	**3,400**	**5,106**	**20,044**	**88,335**	**(12,112)**	**9,455**	**114,228**
Resultado actuarial jubilación patronal y bonificación por desahuicio							-
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	9,455	-	(9,455)	-
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	8,734	8,734
Saldo al 31 de diciembre del 2019	**3,400**	**5,106**	**20,044**	**97,790**	**(12,112)**	**8,734**	**122,962**

14. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

PONCE HNOS S.A.

Estado de flujo de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1,111,234	1,150,940
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,375,012)	(1,113,315)
Intereses pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a la renta pagado	-	-
Otras salidas de efectivo	229,584	14,685
Efectivo neto procedente de actividades de operación	**(34,194)**	**52,310**
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(10,490)	(3,169)
Otras entradas (salidas) de efectivo	**-**	**-**
Efectivo neto procedente en actividades de inversión	**(10,490)**	**(3,169)**
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiamiento		
Financiación por préstamos financieros	-	-
Pagos de préstamos	10,683	-
Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento	**10,683**	**-**
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	**(34,001.61)**	**49,141**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	**57,154**	**8,013**
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**23,152**	**57,154**

15. 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 2019

INDICE										**2019**
Capital de Trabajo	=	Activo Corriente - Pasivo Corriente	=	347,878.05	-	194,729.36		=		153,148.69
Indice de Liquidez	=	Activo Corriente / Pasivo Corriente	=	347,878.05	/	194,729.36		=		1.79
Rotación de Cobranzas	=	Ctas. y Doctos. Por Cobrar Comerciales **X 360** / Ventas	=	54,089	/	1,268,449	X 360	=		15 dias
Margen de Rentabilidad	=	Utilidad / Pérdida Neta / Ventas Netas	=	16983.53	/	1,268,449		=		1.34%

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 $ 1.79 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 se encuentra en términos adecuados ya que la política de cobro es de 60 días a partir de la emisión de la factura.

Margen de Rentabilidad.- Este índice nos muestra que la empresa obtiene un 1.34% por las ventas que realizo en el ejercicio fiscal 2019, esto indica que la Compañía se encuentra en punto de equilibrio, se debería mejorar la utilidad bruta con una reducción de costos de acuerdo a sus ingresos.

16. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2019, 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.

Lcdo. Iván Lara Bastidas

Francisco Feijoo N42-05 y
Mariano Echeverría
Tel: 0998123312

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2019 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, 23 de Marzo de 2020.

Lcdo. Ivan Lara
CC 1708214836
Comisario