

INFORME COMISARIOS

R. Ponce
R. Reyes

INFORME DE COMISARIO SOBRE ESTADOS FINANCIEROS DE PONCE YEPES CIA. DE COMERCIO S.A DEL EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2014

I. ANTECEDENTES

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 321 numeral cuatro de la Ley de Compañías sobre las funciones de comisario, de PONCE YEPES CIA. DE COMERCIO S.A. con sede en la Ciudad de Quito, presentamos a ustedes señores accionistas, el informe de comisario correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico del año 2014, habiendo sido nombrados como tales el 31 de marzo del año 2014

PONCE YEPES CIA. DE COMERCIO S.A. inicia sus operaciones el 21 de julio del año 1962, según consta en la escritura de constitución de la compañía, sus estatutos han sido modificados siendo la última el 13 de septiembre de 2012 por aumento de capital, su capital accionario está integrado por 21 accionistas.

II. OBJETIVOS

- a) Emitir un informe sobre la razonabilidad de los Estados Financieros de Situación y de Resultados del año 2014 previo la revisión por muestreo de los registros contables, documentos de respaldo y más pruebas o procedimientos que fueron aplicados de acuerdo a las circunstancias.
- b) Determinar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias, resoluciones, recomendaciones y más normas aplicables, sugiriendo acciones correctivas a la administración, para mejorar la eficiencia de la compañía.
- c) Evaluar el Sistema de Control Interno de la compañía y formular recomendaciones para lograr fortalecerlo.

III. OPINIÓN SOBRE ACTAS DE JUNTA GENERAL, LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS, CAPITAL SOCIAL.

Las actas de las sesiones y los sumarios de las resoluciones de la Junta de accionistas y de directorio tomadas durante el año 2014 se encuentran custodiadas por el secretario de la Junta que es el Gerente General, las cuales están ordenadas de manera cronológica por fechas de las sesiones, las actas están legalizadas por todos los accionistas.

Las acciones están entregadas a sus dueños. El capital social suscrito y pagado es de 2'400.000 las acciones tienen un valor nominativo de un dólar.

IV. SEGUIMIENTO DEL CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES Y RECOMENDACIONES.

Las resoluciones adoptadas en las sesiones de Directorio de la empresa en el año 2014 han sido cumplidas de manera satisfactoria.

V. COMENTARIOS SOBRE EL INFORME DEL ADMINISTRADOR

El informe del administrador esta enmarcado dentro de las disposiciones de la Ley de Compañías pues comprende los requisitos mínimos de debe contemplar este informe que son:

- Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico del año 2014
- Cumplimiento de las disposiciones de la Junta General y del Directorio
- Informaciones sobre hechos extraordinarios producidos durante el ejercicio en el ámbito administrativo laboral y legal.
- Situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio y de los resultados anuales del año 2.014
- Recomendaciones a la Junta General respecto a políticas y estrategias para el ejercicio económico del año 2.015 especialmente por las pérdidas acumuladas que registra la compañía a diciembre de 2014.

VI. ANÁLISIS DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS: DE SITUACIÓN Y DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
EFE CTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	196.389	587.761
CUE NTAS POR COBRAR	3.047.951	4.080.326
INVE NTARIOS	1.837.398	2.701.527
ACT IVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	368.165	790.455
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5.942	95.883
ACTIVO CORRIENTE	5.455.845	8.255.952
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	121.003	4.459.626
INVE STACIONES	229.500	229.500
DERECHOS FIDUCIARIOS	4.308.999	
ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA	14.306	
OTROS ACTIVOS NO CORREINTES	49.461	15.000
ACTIVO NO CORREINTE	4.723.269	4.704.126
TOTAL ACTIVO	10.179.114	12.960.078

PASIVO Y PATRIMONIO

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.401.999	775.504
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.429.468	3.194.151
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.044.201	1.413.812
OTROS PASIVOS CORRIENTES	213.670	375.215
PASIVO CORRIENTE	4.089.338	5.758.682
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.042.188	391.361
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6.943	
PROVISION POR BENEFICIO EMPLEADOS	784.607	871.839
PASIVO NO CORRIENTE	1.833.738	1.263.200
CAPITAL SOCIAL	2.400.000	2.400.000
RESERVAS	793.222	793.222
AJUSTE POR ADOPCION NIIF	2.526.980	3.006.218
RESULTADOS ACUMULADOS	-261.244	-261.244
RESULTDO DEL EJERCICIO	-1.202.920	
PATRIMONIO	4.256.038	5.938.196
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10.179.114	12.960.078

De los datos presentados en el estado de situación financiera hacemos el siguiente análisis de la estructura de Activos y Pasivos.

ACTIVO TOTAL \$ 10.179.114

El activo corriente que básicamente se compone por el disponible, cuentas por cobrar e inventarios suma \$ 5.455.845 que representa el 53,6% del activo total, es decir que la empresa en el año 2014 tiene posibilidad de tener valores en efectivo en dicho porcentaje.

Los activos Propiedades, Planta y Equipo o conocidos como Activos Fijos representan el 1,19% esto en razón de que la propiedad de la empresa está aportado al fideicomiso convirtiéndose en derechos fiduciarios que totaliza \$4.308.999 y representa el 42,33% del activo total

Los otros activos de la empresa lo conforman Inversiones , activos mantenidos para la venta que representa un 2,88% del activo total.

PASIVO TOTAL \$ 5.923.076

El Pasivo corriente de la empresa suma \$4.089.338 y el pasivo no corriente o a largo plazo suma \$1.833.738.

El endeudamiento total representa el 58,19% del activo total, esto significa que la empresa dispone de activos suficientes para cubrir sus obligaciones aunque estas generan gastos financieros.

PATRIMONIO TOTAL \$4.256.038

EL patrimonio representa el 41,81%% del total de los activos de la empresa, el capital social pagado es \$ 2.400.000, reservas por el valor de \$723.222, ajuste por adopción NIIF \$2.526.980, resultados acumulados -261.244 y el resultado del ejercicio por \$-1.202.920. El patrimonio de la empresa se ve afectado por las pérdidas acumuladas no obstante esta respaldado por la revalorización de la propiedad a través del ajuste registrado al patrimonio por aplicación de NIIF.

ESTADO DE RESULTADOS

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
VENTAS	8.251.387	10.250.627
COSTO DE VENTAS	6.511.378	8.004.097
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.740.009	2.246.530
GASTOS OPERATIVOS	1.827.447	2.433.837
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.284.685	1.121.640
GASTOS FINANCIEROS	281.672	389.499
TOTAL GASTOS	3.393.804	3.944.976
PERDIDA OPERACIONAL	-1.653.795	-1.698.446
OTROS INGRESOS	692.197	1.240.185
OTROS GASTOS	-126.771	-126.751
UTILIDAD ANTES DE PARTICIP. TRABAJADORES E IMPUESTOS	-1.088.369	-585.012
IMPUESTO A LA RENTA	-114.551	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1.202.920	-585.012

CUENTAS DE INGRESOS

Los ingresos de la empresa constituyen básicamente la venta de maquinaria agrícola lubricantes, llantas, taller y repuestos por un valor total suma \$8.251.387.
La cuenta otros ingresos suma \$ 692.197

CUENTAS DE COSTO DE VENTAS

El costo de ventas suma \$ 6.511.378 y representa el 21%, de las ventas.

CUENTA DE GASTOS

El gasto total operacional de la empresa suma \$3.393.804 y representa el 41% de las ventas, los gastos no operacionales suma \$ 126.771 equivalente al 1,54% de las ventas y finalmente le impuesto a la renta por el valor de \$ 114.551 que representa el 1,35% de las ventas.

RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una pérdida de \$1.202.920

VII. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de PONCE YEPES CIA. DE COMERCIO S.A., presentados en conjunto presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera y los resultados de la compañía en el período analizado, los mismos que han sido elaborados de acuerdo a las normas Internacionales de Información Financiera NIIF conforme la disposición de la Superintendencia de compañías.

Lo anterior no exime de la responsabilidad a los administradores y funcionarios por la veracidad y exactitud de los datos en ellos presentados y por el incumplimiento del marco jurídico que debieron observarse durante el ejercicio de las actividades desempeñadas en el año 2014

Atentamente,


Augusto Borja Urbano
COMISARIO


Danny Moreno Rivera
COMISARIO