

INFORME DE LA COMISARIA 2013

Esmeraldas, Marzo 23, 2014

Señores

**SOCIOS DE LA COMPAÑÍA PROFESIONALES EN MANTENIMIENTO INDUSTRIAL CÍA.
LTDA.
Ciudad.**

Señores Socios:

En cumplimiento de las disposiciones legales constantes en las leyes y reglamentos de la Superintendencia de Compañías y en los Estatutos de la compañía, presento a ustedes el informe correspondiente al ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013:

ASPECTO FINANCIERO CONTABLE:

En los registros contables de la empresa se ha podido comprobar que estos han sido efectuados dando cumplimiento a las NIIF, según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías de Ecuador y con las normas de control interno vigentes para la compañía.

Todas las transacciones contables se encuentran debidamente respaldadas con sus correspondientes documentos fuentes y estos cumplen con todos los requisitos exigidos por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su Reglamento y las Resoluciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas.

En el **ANEXO N° 1** que les adjunto al presente informe, se presentan los Estados Financieros comparativos de los años 2012 y 2013 en los que se destacan los siguientes puntos más representativos de los mismos:

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El saldo de este rubro al 31-12-2013 está distribuido de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALORES
Banco de Pichincha: Cta. Cte. N° 31712048-04	2,762,068.46
Banco de Guayaquil: Cta. Cte. N° 0031611580	83,869.23
TOTAL CAJA - BANCOS:	2,845,937.69
Banco de Pichincha: Depósito a Plazo Fijo	250,000.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:	3,095,937.69

2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

El saldo de esta cuenta al 31-12-2013 se encuentra constituido de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES
B & T Cía. Ltda.	32,055.25
Correa Rodríguez Marcos	22,656.68
Consorcio Soldingsun-Promanti	29,597.52
INDEQUIPOS del Ecuador S.A.	94,104.16
TLV Engineering del Ecuador	101.33
Lin Fa Jun (Hebei Zhonkuang Steel Co. Ltd)	196,000.00
Pang Wei Xin (Hebei Zhonkuang Steel Co. Ltd)	41,000.00
SUBTOTAL:	415,514.94
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(5,940.83)
TOTAL EN BALANCE:	409,574.11

3.- INVENTARIOS

En el siguiente cuadro se demuestran los valores que constituyen este rubro:

DESCRIPCIÓN	VALORES
MERCADERÍAS:	
Inventario de Mercaderías Compradas a Terceros	35,794.93
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	
AIRGAS, Inc.	592.76
APACHE Welding, Inc.	60,625.00
Bombas GOLULD de México, S de RL	95,155.50
DELGA Saic y F	530.00
KUBOTA Metal Corporation	21,490.00
MARLEW S.A.	4,530.40
OXFORD Alloys, Inc.	1.30
P&P Petroleum & Industrial Equipment, Inc.	4,581.17
SPX Corporation	2,400.00
TLV Engineering S.A. de CV	576.29
Thermal Ceramics de Colombia S.A.	45,453.00
U.S. Welding & Safety Supply, Inc.	800.36
UNIVERSAL Wire Works, Inc.	177.00
XIAMEN Landee Industries, Co. Ltd.	91,668.32
YANTAI Yuanhua Steel Pipe, Co. Ltd.	56,304.74
Zhejian KOJO Valve, Co. Ltd.	41,760.80
TOTAL MERCADERÍA EN TRÁNSITO	426,646.64
INVENTARIO DE OBRAS Y PROYECTOS EN PROCESO	9,568.09
TOTAL INVENTARIOS:	472,009.66

4.- UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013:

La utilidad del ejercicio 2013 y los cálculos correspondientes a la participación de los trabajadores y del impuesto a la renta del año, se demuestran en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	VALORES
Utilidad antes de la participación de trabajadores	463,163.27
Menos: 15% Participación Trabajadores	(69,474.49)
UTILIDAD ANTES DE GASTOS NO DEDUCIBLES:	393,688.78
Más: Gastos no Deducibles	1,853.53
UTILIDAD IMPONIBLE:	395,542.31
Menos: 22% Impuesto a la Renta	(87,019.37)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2013:	306,669.41
LIQUIDACIÓN IMPUESTO RENTA	VALORES
Impuesto a la Renta a Pagar	87,019.37
Menos: Anticipo Pagado	(29,410.74)
Menos: Retenciones efectuadas a la Empresa	(127,616.12)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE EMPRESA:	(70,007.49)

En el **Anexo N° 2** que es parte integrante de este informe, se analizan las cifras de los estados financieros, con los indicadores más comunes usados para el tipo de empresa que es PROMANTI Cía. Ltda.:

3.- ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1.- LIQUIDEZ DE LA EMPRESA:

La liquidez de la empresa con un índice de 1,18, se encuentra dentro de los parámetros normales, pese a la disminución sufrida en relación al año anterior, en el que se obtuvo un índice de 1,52

3.2.- ENDEUDAMIENTO:

Este indicador está un poco elevado, pero con los pagos que se han realizado en el año que está transcurriendo, vuelve a estar dentro de los límites aceptables para el tipo de negocios que mantiene la compañía.

3.3.- RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO:

Pese a la disminución que ha sufrido en el presente año, el mantener un 29.65% de rentabilidad es satisfactorio.

3.4.- RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS FIJOS:

Se sigue manteniendo un satisfactorio rendimiento de los activos.

3.5.- BENEFICIO POR PARTICIPACIÓN:

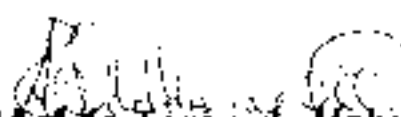
Pese a la disminución en relación al año pasado, se tiene un indicador muy satisfactorio

4.- ASPECTO ADMINISTRATIVO:

Se ha comprobado que todas las disposiciones legales vigentes en las áreas societarias, tributarias, laborales y sociales, han sido cumplidas; así como también las disposiciones emitidas por la Junta General de Socios.

Al terminar, mi agradecimiento por la confianza en mí depositada por ustedes señores socios, así como también lo hago extensivo a todos los funcionarios y trabajadores de la empresa.

Atentamente,


CPA Aza Terán de Valverde
COMISARIA DE PROMANTI CÍA. LTDA.

ANEXO N° 1
PROFESIONALES EN MANTENIMIENTO INDUSTRIAL CÍA. LTDA.
 Estados de Situación Financiera Comparativos
 Periodos 2013 - 2012

CONCEPTO	ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA		
	2013	2012	Diferencia
	a	b	c = (a - b)
ACTIVO	5,308,467.78	2,084,257.11	3,224,210.67
ACTIVO CORRIENTE	4,857,520.59	1,830,875.15	3,026,645.44
Caja Bancos	2,845,937.15	609,540.07	2,236,397.08
Inversiones Corrientes	250,000.00	-	250,000.00
ACTIVOS FINANCIEROS	409,574.33	834,074.27	(424,500.15)
Clas. y Doc. por Cobrar Clientes Corriente Locales No Relacionadas	415,514.94	795,470.10	20,044.84
Otras Clas. por Cobrar No Relacionados Locales	-	444,243.00	(444,243.00)
-Provisión Cuentas Incobrables	(5,940.61)	(5,643.83)	(297.00)
INVENTARIOS	472,009.66	299,224.41	172,785.25
Inventario de Suministros y Materiales	9,568.09	-	9,568.09
Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	35,794.51	15,400.00	20,394.51
Mercaderías en Tránsito	426,646.64	284,024.41	142,622.23
Inventario de Repuestos, Herramientas y Accesorios	-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	157,106.95	85,136.40	71,970.55
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA)	-	17,111.86	(17,111.86)
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	157,106.95	68,024.54	89,082.41
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	723,192.18	2,900.00	720,292.18
Otros Activos Corrientes	723,192.18	2,900.00	720,292.18
ACTIVO NO CORRIENTE:	450,647.19	253,381.96	197,265.23
PROPIEDAD, PLANA Y EQUIPO	450,647.19	253,381.96	197,265.23
Terrenos	29,959.57	29,959.57	-
Obras en Proceso	66,759.51	15,005.47	51,754.04
Muebles y Enseres	26,009.59	6,167.07	21,842.52
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	246,129.11	101,909.42	124,219.71
Equipo de Computación y Software	8,579.88	5,719.38	2,860.55
Vehículos, Equipo de Transporte y Equipo Caminero Móvil	111,255.64	108,447.42	42,728.21
Herramientas y Repuestos	1,278.00	-	1,278.00
-Depreciación Acumulada P. P. & E.	(85,404.42)	(83,825.32)	(49,579.10)
PASIVO	4,120,948.68	1,203,407.42	2,917,541.26
PASIVO CORRIENTE	4,120,948.68	1,203,407.42	2,917,541.26
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,936,995.80	716,153.70	2,220,842.10
Clas. y Doc. por Pagar Corriente No Relacionados Locales	2,936,995.80	716,153.70	2,220,842.10
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	317,081.43	374,702.04	(57,620.61)
Contribuciones a la Administración Tributaria	111,216.19	6,107.21	105,108.98
Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio	87,019.37	(74,514.92)	(89,495.55)
Con el IESS	16,700.18	13,984.16	(2,283.98)
Por Beneficios de Ley a Empleados	32,671.20	15,665.59	17,005.61
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	69,474.49	157,430.16	(87,955.67)
Anticipos de Clientes	713,729.87	91,743.54	621,986.43
Otros Pasivos Corrientes	153,141.48	20,808.14	132,333.34
PATRIMONIO NETO	1,187,519.10	880,849.69	306,669.41
CAPITAL	400.00	400.00	-
Capital Suscrito y/o Asignado	400.00	400.00	-
Aportes de socios para Futura Capitalización	27,449.35	27,449.35	-
RESERVAS	1,153.64	1,153.64	-
Reserva Legal	576.82	576.82	-
Otras Reservas	576.82	576.82	-
RESULTADOS ACUMULADOS	851,846.73	266,356.12	585,490.58
Ganancias Acumuladas	851,846.73	266,356.12	585,490.58
RESULTADOS DEL EJERCICIO	306,669.41	585,490.58	(278,821.17)
Utilidad del Ejercicio	306,669.41	585,490.58	(278,821.17)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:	5,308,467.78	2,084,257.11	3,224,210.67


 CBA Ado Terán de Valverde
 COMISARIA DE PROMANTI CÍA. LTDA.

ANEXO N° 2
PROFESIONALES EN MANTENIMIENTO INDUSTRIAL CÍA. LTDA.

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013 Y 2012

Ítem	INDICADORES	ESTADOS FINANCIEROS 2013			ESTADOS FINANCIEROS 2012		VARIACIÓN
		Fórmulas	Valores	Resultados	Fórmulas	Resultados	
1	LIQUIDEZ (Corriente)	Activo Corriente	4,857,820.59	1.18	1,830,875.15	1.52	(0.34)
		Pasivo Corriente	4,120,948.68		1,203,407.42		
2	ENDEUDAMIENTO	Pasivo Corriente	4,120,948.68	3.47	1,203,407.42	1.37	2.10
		Patrimonio Neto	1,187,519.10		880,849.69		
3	RENTABILIDAD PATRIMONIO	Utilidad Neta del Ejercicio	306,669.41	29.65%	585,490.58	304.54%	274.89%
		Patrimonio Neto Promedio	1,034,184.40		192,254.43		
4	RENTABILIDAD ACTIVOS TOTALES	Utilidad Neta del Ejercicio	306,669.41	6.30%	585,490.58	14.80%	-6.51%
		Activos Totales Promedio	3,696,362.45		1,673,236.75		
5	RENTABILIDAD ACTIVOS FIJOS	Utilidad Neta del Ejercicio	306,669.41	87.19%	585,490.58	1144.90%	-1057.77%
		Activos Fijos Promedio	351,744.46		51,136.55		
6	UTILIDAD / VENTAS	Utilidad Neta del Ejercicio	306,669.41	4.52%	585,490.58	12.12%	-7.60%
		Ventas del Ejercicio	6,783,877.99		3,517,495.23		
7	EFICIENCIA	Utilidad Neta del Ejercicio	306,669.41	4.85%	585,490.58	77.14%	-17.49%
		Gastos Totales	6,327,697.65		2,621,018.17		
8	BENEFICIO POR ACCIÓN	Utilidad Neta del Ejercicio	306,669.41	766.67	585,490.58	1,463.73	(697.05)
		N° de Acciones	400.00		400.00		
9	SOLIDEZ	Pasivo Total	5,308,457.78	128.82%	2,084,257.11	173.20%	44.38%
		Activo Total	4,120,948.68		1,203,407.42		


 CPA Ada Jeraín de Valverde
 COMISARIA DE SOSERVA S.A.