# INFORME DE LA COMISARIA 2014

Esmeraldas, Julio 28, 2015

**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 2014:

## 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 2013 y 2014 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 | 1,158,943.21 |
| Banco de Guayaquil | 2,461,947.44 |
| Banco Nacional de Fomento | 6,397.04 |
| **TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:** | **3,627,287.69** |

### 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

El saldo de esta cuenta al 31-12-2014 se encuentra constituido de la siguiente manera:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|---|---|
| Compañía Eléctrica y Mecánica S.A. | 512.33 |
| E.P. PETROECUADOR - REE | 239,388.25 |
| NOLIMIT S.A. | 4,516.28 |
| QUIMÍS Figueroa Úrsula | 252.27 |
| **SUBTOTAL:** | **244,669.13** |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | (5,940.83) |
| **TOTAL EN BALANCE:** | **238,728.30** |

## 3.- INVENTARIOS

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

| | |
|---|---|
| **Inventario de Mercaderías y Servicios Comprados a Terceros** | 1,240,320.73 |
| **MERCADERIAS EN TRÁNSITO** | |
| Bombas GOLULD de México, S de RL | 75,772.27 |
| BOYI Group, Co. Ltd. | 45,443.15 |
| DELGA SAIC Y F | 530.00 |
| DHV Industries, Inc. | 8,072.13 |
| KUBOTA Metal Corporation | 21,490.00 |
| P&P Petroleum & Industrial Equipment, Inc. | 4,693.06 |
| SPX Corporation | 2,400.00 |
| SPENCER Insulation, Inc | 10,690.00 |
| SPIRAX Sarco S.A. | 2,246.08 |
| St. LOUIS Pipe & Supply, Inc | 23,362.82 |
| TLV Engineering S.A. de CV | 576.29 |
| THERMAL Ceramics de Colombia S.A. | 45,453.00 |
| TRAEGERBROTHERS & Associates, Inc. | 56,513.22 |
| TAYLOR Valve, Inc. | 4,600.00 |
| U.S. WELGDING & Safety Supply, Inc. | 800.36 |
| UNIVERSAL Wire Works, Inc. | 177.00 |
| XIAMEN Landee Industries, Co. Ltd. | 13,910.75 |
| YANTAI Yuanhua Steel Pipe, Co. Ltd. | 56,167.31 |
| **TOTAL MERCADERÍA EN TRÁNSITO** | **372,897.44** |
| **TOTAL INVENTARIOS:** | **1,613,218.17** |

## 4.- UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013:

La utilidad del ejercicio 2014 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 | 359,134.91 |
| Menos: 15% Participación Trabajadores | (68,381.16) |
| **UTILIDAD ANTES DE GASTOS NO DEDUCIBLES:** | **290,753.75** |
| Más: Gastos no Deducibles | 96,739.52 |
| **UTILIDAD IMPONIBLE:** | **387,493.27** |
| Menos: 22% Impuesto a la Renta | (85,248.52) |
| **UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2014:** | **302,244.75** |
| Menos: Gastos no Deducibles | (96,739.52) |
| Menos: 5% Reserva Legal | (15,112.24) |
| **UTILIDAD DISPONIBLE 2014:** | **190,392.99** |
| **LIQUIDACIÓN IMPUESTO RENTA** | **VALORES** |
| Impuesto a la Renta a Pagar | 85,248.52 |
| Menos: Anticipo Pagado | (63,028.88) |
| Menos: Retenciones efectuadas a la Empresa | (184,753.72) |
| **CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE EMPRESA:** | **(162,534.08)** |

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 1,12 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 1,18

### 3.2.- ENDEUDAMIENTO:

Este indicador se encuentra 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 14.76% de rentabilidad es satisfactorio.

### 3.4.- RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS FIJOS:

El hecho de no haber podido facturar todos los trabajos efectuados por falta de liquidez de los contratantes y por el cumplimiento de las cláusulas contractuales, ha impedido que este índice haya sido el deseado por la administración de la empresa.

## 3.5.- BENEFICIO POR PARTICIPACIÓN:

Pese a la disminución en relación al año pasado, se tiene un indicador muy satisfactorio, que alcanza un 475.89%

## 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.

Adicionalmente vale hacerles conocer que en los meses de abril y noviembre se dio una diferencia en el cálculo del IVA, diferencia que se dispuso debe ser corregida en este período corriente, cancelando esos valores al SRI

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,

**GPA Ada Terán de Valverde**
**COMISARIA DE PROMANTI CÍA. LTDA.**

# ANEXO N° 1

## PROFESIONALES EN MANTENIMIENTO INDUSTRIAL CÍA. LTDA.

### ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS AÑOS 2014, 2013

| Cód. SRI | Cód. SPC | CONCEPTO | ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2014 | 2013 | Diferencia |
| | | | a | b | c = (a - b) |
| 311 | 10101 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 3,627,257.69 | 2,845,937.69 | **781,320.00** |
| 311 | 10101 | Inversiones Corrientes | - | 250,000.00 | (250,000.00) |
| 316 | 1010205 | Ctas. y Doc. por Cobrar Clientes - Corriente Locales No Relacionados | 244,669.13 | 415,514.94 | (170,845.81) |
| 320 | 1010208 | Otras Ctas. por Cobrar No Relacionados Locales | 474,293.76 | - | **474,293.76** |
| 321 | 1010209 | -Provisión Cuentas Incobrables | (5,940.83) | (5,940.83) | **0.00** |
| 324 | 1010501 | Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA) | 140,844.13 | - | **140,844.13** |
| 325 | 1010502 | Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (RENTA) | 247,862.69 | 157,106.95 | **90,755.74** |
| 327 | 1010303 | Inventario de Productos Terminados y Mercaderia en Almacén | 1,240,320.73 | 45,363.02 | **1,194,957.71** |
| 330 | 1010305 | Mercaderías en Tránsito | 372,897.44 | 426,646.64 | (53,749.20) |
| 329 | 1010307 | Inventario de Repuestos, Herramientas y Accesorios | - | - | **0.00** |
| 330 | 1010309 | Otros Activos Corrientes | | 723,192.18 | (723,192.18) |
| | | **TOTAL ACTIVO CORRIENTE:** | **6,342,204.74** | **4,857,820.59** | **1,484,384.15** |
| 350 | 1020105 | Terrenos | 79,959.57 | 29,959.57 | **50,000.00** |
| 352 | 1020106 | Construcciones en Cruso | 66,759.51 | 66,759.51 | **0.00** |
| 353 | 1020108 | Muebles y Enseres | 33,066.30 | 28,009.59 | **5,056.71** |
| 354 | 1020109 | Maquinaria, Equipos e Instalaciones | 429,774.08 | 246,129.13 | **183,644.95** |
| 356 | 1020112 | Equipo de Computación y Software | 19,608.61 | 8,679.88 | **10,928.73** |
| 357 | 1020101 | Vehículos | 220,950.36 | 151,235.63 | **69,714.73** |
| 359 | | Otras P. P. & E. | 3,529.64 | 3,278.30 | **251.34** |
| 360 | 1020103 | -Depreciación Acumulada P- P. & E. | (157,053.61) | (83,404.42) | (73,649.19) |
| | | **TOTAL P. P. & E.:** | **696,594.46** | **450,647.19** | **245,947.27** |
| | | **TOTAL DEL ACTIVO:** | **7,038,799.20** | **5,308,467.78** | **1,730,331.42** |
| 513 | 2010301 | Ctas. Y Doc. por Pagar Clientes - Corriente Locales No Relacionados | 4,032,397.31 | 2,936,995.80 | **1,095,401.51** |
| 515 | 20110 | Obligaciones con Instituc. Financ. Corrientes Locales | 30,401.12 | - | **30,401.12** |
| 521 | | Otras Ctas. por Pagar No Relacionados Locales | 266,792.76 | 1,027,459.02 | (760,666.26) |
| 525 | 2010702 | Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio | 85,248.52 | 87,019.37 | (1,770.85) |
| 526 | 2010705 | Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio | 68,381.16 | 69,474.49 | (1,093.33) |
| 527 | | Obligaciones con el IESS | 19,349.77 | - | **19,349.77** |
| 528 | | Otros Pasivos por Beneficios a Empleados | 51,565.10 | - | **51,565.10** |
| 534 | | Anticipos de Clientes | 1,091,639.13 | - | **1,091,639.13** |
| | | **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | **5,645,774.87** | **4,120,948.68** | **1,524,826.19** |
| 601 | 30101 | Capital Suscrito y/o Asignado | 400.00 | 400.00 | **0.00** |
| 611 | 302 | Aportes de socios para Futura Capitalización | 27,449.36 | 27,449.35 | **0.01** |
| 621 | 30401 | Reserva Legal | 15,689.06 | 576.82 | **15,112.24** |
| 629 | 30402 | Reserva Facultativa | 576.82 | 576.82 | **0.00** |
| 651 | 30601 | Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores | 1,158,516.10 | 851,846.70 | **306,669.40** |
| 661 | 3701 | Utilidad del Ejercicio | 190,392.99 | 306,669.41 | (116,276.42) |
| | | **TOTAL PATRIMONIO NETO:** | **1,393,024.33** | **1,187,519.10** | **205,505.23** |
| | | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:** | **7,038,799.20** | **5,308,467.78** | **1,730,331.42** |

Ing. Ada Terán de Valverde
COMISARIA DE PROMANTI CÍA. LTDA.

# ANEXO N° 2

## PROFESIONALES EN MANTENIMIENTO INDUSTRIAL CÍA. LTDA.

### PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS
### ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014 Y 2013

| Ítem | INDICADORES | ESTADOS FINANCIEROS 2014 | | | ESTADOS FINANCIEROS 2013 | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Fórmulas | Valores | Resultados | Fórmulas | Resultados | |
| 1 | LIQUIDEZ (Corriente) | Activo Corriente | 6,342,204.74 | 1.12 | 4,857,820.59 | 1.18 | (0.06) |
| | | Pasivo Corriente | 5,645,774.87 | | 4,120,948.68 | | |
| 2 | ENDEUDAMIENTO | Pasivo Corriente | 5,645,774.87 | 4.05 | 4,120,948.68 | 3.47 | 0.58 |
| | | Patrimonio Neto | 1,393,024.33 | | 1,187,519.10 | | |
| 3 | RENTABILIDAD PATRIMONIO | Utilidad Neta del Ejercicio | 190,392.99 | 14.76% | 306,669.41 | 29.65% | -14.90% |
| | | Patrimonio Neto Promedio | 1,290,271.72 | | 1,034,184.40 | | |
| 4 | RENTABILIDAD ACTIVOS TOTALES | Utilidad Neta del Ejercicio | 190,392.99 | 3.08% | 306,669.41 | 14.80% | -11.72% |
| | | Activos Totales Promedio | 6,173,633.49 | | 3,696,362.45 | | |
| 5 | RENTABILIDAD ACTIVOS FIJOS | Utilidad Neta del Ejercicio | 190,392.99 | 33.21% | 306,669.41 | 87.19% | -53.98% |
| | | Activos Fijos Promedio | 573,350.71 | | 351,744.46 | | |
| 6 | UTILIDAD / VENTAS | Utilidad Neta del Ejercicio | 190,392.99 | 2.99% | 306,669.41 | 12.12% | -9.13% |
| | | Ventas del Ejercicio | 6,359,544.81 | | 6,783,877.99 | | |
| 7 | EFICIENCIA | Utilidad Neta del Ejercicio | 190,392.99 | 3.17% | 306,669.41 | 4.85% | -1.67% |
| | | Gastos Totales | 6,001,787.85 | | 6,327,697.65 | | |
| 8 | BENEFICIO POR ACCIÓN | Utilidad Neta del Ejercicio | 190,392.99 | 475.98 | 306,669.41 | 766.67 | (290.69) |
| | | N° de Acciones | 400.00 | | 400.00 | | |
| 9 | SOLIDEZ | Pasivo Total | 5,645,774.87 | 80.21% | 4,120,948.68 | 77.63% | 2.58% |
| | | Activo Total | 7,038,799.20 | | 5,308,467.78 | | |

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