

IMPORTADORA CERON S.A.

CERON S.A.

INFORME DE COMISARIO

EJERCICIO 2012

Victor Hugo Dulcey Barragán

COMISARIO PRINCIPAL

Santo Domingo, 23 de abril de 2013.

Santo Domingo, 23 de abril de 2013.

Senores
ACCIONISTAS DE IMPORTADORA CERON S.A.
Ciudad.

De mi Consideracion:

De conformidad a lo dispuesto en el articulo 274 y 279 de la Ley de Companias, procedo a rendir mi INFORME de Comisario sobre las operaciones financieras y administrativas de IMPORTADORA CERON S.A., bajo la absoluta responsabilidad de sus representantes legales durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2012, periodo en el que la Compania ha desarrollado sus actividades segun su objeto social para el que fue constituida.

Antecedentes

La empresa DE IMPORATCIONES CERON S.A, fue constituida con el objetivo de Venta e Importacion de accesorios, piezas de vehiculos automotores,etc.,en la ciudad de Santo Domingo y sus zonas de influencia.

Fue constituida con escritura publica el 30 de Abril de 2003, mediante resolucion de la superintendencia de Companias N° 03.Q.IJ.1980 del 03 de junio de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de junio de 2003, con uncapital suscrito de s/. 2.000,00 Dolares de los Estados Unidos de Norte america, dividido en 40 acciones con un valor nominal de \$ 50,00 cada una.

Generalidades

Para el cumplimiento de mis funciones, los administradores de la compania han contribuido cordialmente con la informacion necesaria, por lo que me permito en informar a los senores accionistas de IMPORTADORA CERON S.A. lo siguiente:

- a) Los administradores de la compania han dado fiel cumplimiento a las normas, politicas y resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas, bajo la observancia del directorio.
- b) Periódicamente he revisado la documentaci6n que evidencia la legalidad, veracidad y razonabilidad de las operaciones tanto administrativas como financieras.
- c) Los bienes de la Compania se encuentran bajo un adecuado control y mantenimiento, de esta manera se garantiza su funcionamiento en forma eficiente.
- d) Los nombramientos de los administradores de la Empresa, se encueltran debidamente legalizados, mediante los respectivos registros, de conformidad con lo dispuesto en la Ley en materia societaria.



1.- ANALISIS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

En este periodo se puede analizar las variaciones entre los ejercicios económicos de 2011 y 2012, en los diferentes rubros que inciden en cada uno de los Estados Financieros.

1.1.- Del Estado de Resultados.- Este Estado Financiero tiene por finalidad, informar de los resultados obtenidos por la empresa en un período determinado, entre el 01 de enero al

31 de diciembre de 2012, una vez deducidos de los ingresos, los costos de operación y los gastos incurridos durante el ejercicio, los que se los puede definir de la siguiente manera:

IMPORTADORA CERON		
Estado de Resultados- Condensado		
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2012		
Ingresos Operacionales	3.837.942,33	100,00%
Ingresos operacionales	3.837.942,33	
Costos de Venta	-2.322.952,04	60,53%
Costos de Venta	2.322.952,04	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.514.990,29 39,47%
Costos Indirectos: Producción	64.571,96	
Costo Indirectos de Producción local 1	64.571,96	
Costo Indirectos de Producción local 2	-	
Gastos de Venta	450.501,05	11,74%
gastos de venta	450.501,05	
Gastos de Administración	594.091,30	15,48%
Gastos de Administración	594.091,30	
Otros Ingresos	0,00	0,00%
Otros Ingresos	0,00	
Gastos Financieros	14.661,49	0,38%
gastos Financieros	14.661,49	
Egresos no operacionales	0,00	
Amortización perdida ejercicios anteriores	0,00	
EGRESOS		1.123.825,80 29,28%
UTILIDAD EN EL EJERCICIO		391.164,49 10,19%

1.1.1.- Los Ingresos de Operacion (ventas) han tenido la siguiente variacion:

Ejercicio 2011	Ejercicio 2012	Diferencia
2.939.098,78	3.837.942,33	+ 30.58%

Como se puede observar que en los ingresos ha habido un incremento del 30,58%, lo que es el producto del trabajo de conquistar nuevos mercados como es el caso la venta de nuevas provincias, resultado positivo de las sugerencias del equipo de ventas.

1.1.2.- En lo referente a los Costos de productos y Operacion, de igual forma presentan el siguiente movimiento:

Ejercicio 2011	%	2012%
2.554.358,10	86,91%	3.446.777,84 89,81%

Los costos de productos y operacion han incrementado en un 2.90 %, por efecto de control se a tenido que regular ciertos movimientos que mas heran gastos personales y se los a efectuado a una realidad en los costos operativos.

Los costos mas representativos son: Sueldos del personal tecnico, transporte y movilizacion del personal de ventas, mantenimiento y de bienes.

1.1.3.- Resultado Bruto en Ventas, ha tenido las siguientes variaciones:

Ejercicio 2011	%	2012%
384.740,68	13,00%	391.164,49 10,19%

El resultado bruto se ha disminuido en un 2.81% por efecto de realizar costos reales de operacion

1.1.4.- Con respecto a los Gastos de Operacion han tenido las siguientes variaciones:

Ejercicio 2011	%	2012 %
415.962,62	14,00%	1.123.825,80 29,28%

En este rubro se puede observar que ha tenido una alza en un 15.28%, se debe a una realidad de los costo de productos como de gastos operativos de manera optima por parte de la gerencia.

En este rubro representan significativamente los gastos de sueldo, transporte, y movilizacion de los señores vendedores, entre otros.

1.2.- Del Estado de Situación Financiera.- Tiene como finalidad informar sobre la situación financiera de la empresa, es decir; que recursos esta controlando, cuanto y con quienes tiene obligaciones presentes y cuanto es la tenencia real patrimonial de los accionistas.

IMPORTADORA CERON S.A.
Estado de Situación Financiera Condensado
del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2012

	NOTAS	AÑO 2012			AÑO 2011	Variación
		SALDO NEC	AJUSTES	SALDO NIIF	SALDO NEC	
ACTIVO		866.250,05	-	866.250,05	959.641,32	(93.391,27)
ACTIVO CORRIENTE		859.116,35	-	859.116,35	939.694,58	(80.578,23)
Efectivo y equivalentes de efectivo		28.861,10	-	28.861,10	95.236,99	(66.375,89)
CtasxCobrar:Clientes		598.681,61	-	598.681,61	711.483,06	(112.801,45)
Otras:CtasxCobrar Empleados		-	-	-	-	-
Otras ctas. por cobrar		-	-	-	-	-
Impuestos		25.106,43	-	25.106,43	73.654,39	(48.547,96)
Pagos anticipados		-	-	-	-	-
Inventario		206.467,21	-	206.467,21	59.320,14	147.147,07
ACTIVO NO CORRIENTE		7.133,70	-	7.133,70	19.946,74	(12.813,04)
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
Terrenos-edificios e instalac.		-	-	-	-	-
Equipos y maquinaria		-	-	-	-	-
Equipos de oficina-Mobiliario		10.842,53	-	10.842,53	9.074,68	1.767,85
Equipos de Computación		3.704,27	-	3.704,27	5.472,12	(1.767,85)
Vehiculos		-	-	-	44.643,00	(44.643,00)
(-) Dep. acumulada		(7.413,10)	-	(7.413,10)	(39.243,06)	31.829,96
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		866.250,05	-	866.250,05	959.641,32	(93.391,27)
PASIVO CORRIENTE		578.565,40	-	578.565,40	490.632,90	87.932,50
CtasxPagar Provic.Sociales		86.389,44	-	86.389,44	97.447,38	(11.057,94)
Impuestos por pagar		29.400,21	-	29.400,21	78.487,10	(49.086,89)
Proveedores nacionales		9.794,67	-	9.794,67	139.708,28	(129.913,61)
Obligaciones bancarias		408.681,02	-	408.681,02	154.159,98	
Otras cuentas por pagar		44.300,06	-	44.300,06	20.830,16	23.469,90
PASIVO LARGO PLAZO						
Cuentas y documentos por pagar		-	-	-	-	-
PATRIMONIO NETO		287.684,65	-	287.684,65	469.008,42	(181.323,77)
Capital Social		2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	-
Reservas legal		18.419,69	-	18.419,69	18.419,69	-
Reserva facultativa		38.273,12	-	38.273,12	38.273,12	-
Perdida acumulada año 20xx		-	-	-	-	-
Utilidad años anteriores		-	-	-	410.315,61	(410.315,61)
Utilidad del Ejercicio 2011		228.991,84	-	228.991,84	-	228.991,84

1.2.1.- El rubro Efectivo y Equivalente de Efectivo esta constituido por cuentas que representan efectivo disponible y son:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Caja Chica	764,01
Caja General	28.097,09
Banco Pichincha Cta. Cte.	0,00
Banco Internacional Cta. Cte.	0,00
Suman:	28.861,10



El rubro importante el grupo Cuentas por Cobrar, constituyen los saldos por Cobrar a clientes con cheques girados a nombre de la empresa., lo que existe documento que justifiquen su cobro .

Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Clientes sin recargo de intereses	608.801,11
Cuentas por Cobrar Impuestos Fiscales	25.106,43
Suman:	633.907,54 .

1.2.2.- Del rubro de Inventario de Repuestos de Vehiculos automotrices, son los inventarios de repuestos existentes en bodega y constan las partes y piezas de repuestos. Por un valor de \$ 206.467,21 cortado al 31 de diciembre del 2012

1.2.3.- La cuenta de Propiedad, Planta y Equip, es el rubro de menor importancia dentro de este Estado Financiero. Por el valor total de \$14.546,80 menos la depreciacion acumulada de \$ 7.413,10 que queda un saldo de PPE neto \$ 7.133,70.

Estos valores han sido ajustados mediante la implementacion de las Normas Internacionales de Informacion Financiera NIIF. Pero no tuvo ningun cambio por las politicas de la empresa.

1.2.4.- Los Pasivos Corrientes estan constituidos por obligaciones a corto plazo, no existen saldos en mora.

PASIVOS CORRIENTES	125.584,32
Obligaciones Laborales	13.716,59
15% Participacion Laboral	58.674,67
less por Pagar	8.523,98
Fondo de Reserva por pagar al less	2.860,43
Prestamos de Empleados a pagar al less.	2.613,77
Obligaciones Tributarias (Retenciones)	29.400,21
Proveedores por pagar	9.794,67

Como se puede observar, la compania no tiene obligaciones a largo plazo.

1.2.5.- El Patrimonio esta formado por el Capital Suscrito de \$ 2.000,00 y 40 acciones de un valor nominal de \$ 50,00 cada una (\$ 2.000,00), las reservas, resultados acumulados y el resultado del ejercicio 2012.

Patrimonio

Capital Social (40 acciones a \$ 50,00 c/u)	2.000,00
Reservas	56.692,81
Reserva Legal	18.419,69
Reserva Facultativa	38.273,12
Resultado del Ejercicio 2012	228.991,84
Suman:	287.684,65

1.3.- Analisis al Estado de Evolucion del Patrimonio.- Durante el ejercicio 2012, no ha tenido ninguna variacion ya que sus resultados acumulados fueron cancelados durante el año dos mil doce.

1.4.- Analisis del Estado del Flujo de Efectivo.- Este Estado Financiero, tiene por objetivo informar el origen y el destino de los recursos monetarios en una empresa, identificando por actividades. A continuación se presenta un breve analisis de cada una de las actividades realizados por la compañía durante el ejercicio 2012.

1.4.1.- El flujo de efectivo por Actividades de Operacion, representa los recursos monetarios recibidos por la venta de los repuestos automotrices y de igual forma los pagos realizados o las tranferencias realizadas a los proveedores internacionales ya que los diferentes conceptos varios que tienen que ver con el normal desenvolvimiento de las operaciones empresariales . Como se puede observar, las actividades de operaci6n han sido las que han generado el efectivo existente al finalizar el ejercicio fiscal, es el resultado de las buenas operaciones realizadas con una buena gestion.

1.4.2.- El flujo de efectivo por Actividades de Inversion, se presenta utilizacion de efectivo, por la diferencia de la recuperacion del seguro del vehiculo que se lo considero por la aseguradora como perdida total.

1.4.3.- El flujo de efectivo por Actividades de Financiamiento, constituyen egreso de los recursos utilizados por utilidades acomuladas por lo que se llego a un termino de cancelar estos fondos a los socios.

Estado de Flujo de Efectivo

Actividades de Operacion	334.933,67
Actividades de Inversion	9.006,05
Actividades de Financiamiento	- 410.315,61
Saldo Neto de Efectivo durante el periodo	- 66.375,89
Saldo Neto al 01-Enero-2012	95.236,99
Saldo Neto al 31-Diciembre-2012	<u>28.861,10</u>

2.- Opinion sobre los resultados en los Estados Financieros y la confiabilidad de los mismos.

He examinado los Estados Financieros de LA IMPORTADORA CERON S.A., al 31 de diciembre de 2012, dichos estados son de absoluta responsabilidad de los administradores de la compania. Mis exámenes se efectuaron de acuerdo a las Normas Contables Vigentes, como son las NIIF y NIC y se incluyeron las pruebas pertinentes de los registros de Corntabilidad y otros procedimientos que se considero oportunos.

En mi opinion, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente sus resultados y la situacion financiera de la empresa Ceron S.A. al 31 de diciembre de 2012, han sido elaborados de conformidad con las normas de aplicacion vigente en el pais NIIF y NIC

La empresa se encuentra al dia en las obligaciones tributarias y laborales.



3.- Aspectos relevantes que han afectado a la empresa:

Cabe mencionar que la empresa ha tenido un criterio de poner fin a la acumulación de obligaciones patronales por lo que se procedió en el año dos mil doce la liquidación de todo su personal para que en el año dos trece se realice nuevos contratos con el mismo personal, el propósito no es de separarlos de la empresa sino que ellos tengan valores reales y los puedan aprovechar hoy en día. Al preguntar al personal se nota que ellos están muy satisfechos con este proceso dentro de la empresa.

4.- Conclusiones:

4.1.- De lo analizado en los párrafos anteriores, se puede observar que las operaciones administrativas y financieras de CERON S.A., se han realizado con eficiencia, eficacia, economía y ética, conforme se observa en los resultados financieros.

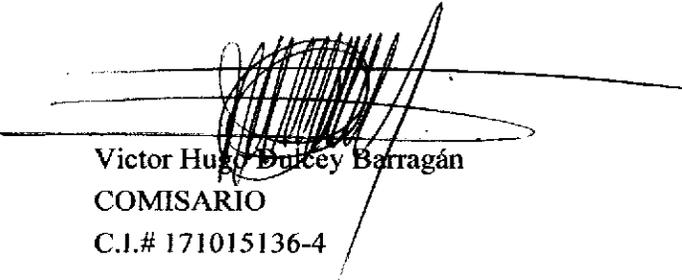
4.2- La empresa en este periodo ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera.

5.- Recomendaciones:

5.1.- Ante el eventual final de la vida útil de algunos de los equipos, es de prioridad planificar la adquisición de nuevos Activos, para evitar una paralización de la producción que no afectaría en la liquidez y rentabilidad de la empresa.

Es todo cuanto puedo informar a los señores accionistas acerca de los Estados Financieros de la empresa de Importación CERON S.A. por el ejercicio 2012.

Atentamente.



Victor Hugo Dulcey Barragán
COMISARIO
C.I.# 171015136-4

