

IMPORTADORA CERON S.A.

CERON S.A.

INFORME DE COMISARIO

EJERCICIO 2015

Victor Hugo Dulcey Barragán

COMISARIO PRINCIPAL

Santo Domingo, 23 de Febrero de 2016.

Santo Domingo, 23 de Febrero de 2016.

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 2015, 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 un capital 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. La misma que ha realizado un aumento de capital de \$80.000,00 aprovada y registrada con fecha 23 de julio del 2014.

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 señores accionistas de IMPORTADORA CERON S.A. lo siguiente:

- a) Los administradores de la compañía 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 documentación 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 economicos de 2014 y 2015, 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 periodo determinado, entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015, una vez deducidos de los ingresos, los costos de operacion 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 2015		
Ingresos Operacionales	3.964.742,45	100,00%
Ingresos operacionales	3.964.742,45	
Costos de Venta	-2.750.144,47	69%
Costos de Venta	-2750.144,47	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.214.597,98	31%
Gastos de Venta	360.081,92	9%
gastos de venta	360.081,92	
Gastos de Administración	648.480,36	16%
Gastos de Administración	648.480,36	
Gastos Financieros	39.202,55	1%
gastos Financieros	39.202,55	
EGRESOS	1.047.764,83	26%
UTILIDAD EN EL EJERCICIO	166.833,15	4,21%

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

Ejercicio 2015	Ejercicio 2014	Diferencia
3.964.742,45	3.413.434,40	+17,71%

Podemos notar que en realidad las variaciones de productos a tenido una variacion de importancia a la del año anterior.

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

Ejercicio 2014	%	2015	%
3.146.829,81	92,16%	3.797.909,30	95,79%

Los costos de productos y operacion han incrementado en un 3,63%, esta pequeña variación resalta por la los gastos fijos y los ingresos se mantienen

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

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

Ejercicio 2014	%	2015	%
1.151.745,80	33,73%	1.214.597,98	30,63%

El resultado bruto tiende a una variacion negativa 3,10% , aplicado en variaciones costos Esto se nota debido a la variacion de tasas e impuestos del presente año

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

Ejercicio 2014	%	2015	%
883.977,87	25,89%	1.047.764,83	26,43%

Resalta la variacion con valores muy razonables por los ajuste que a realizado la empresa por gastos financieros con un 0.54%, 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 Situacion Financiera.- Tiene como finalidad informar sobre la situacion economica 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.

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	0,00
Caja General	0,00
Banco Pichincha Cta. Cte.	70.991,62
Banco de Guayaquil Cta, cte.6333087	1.863,60
Banco Internacional Cta. Cte	17.180,69
Suman:	491,76

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	218.292,85
Cuentas por Cobrar Impuestos Fiscales	24.823,34
Suman:	243.116,19

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 \$ 606.454,18 cortado al 31 de diciembre del 2015

1.2.3.- La cuenta de Propiedad, Planta y Equip, es el rubro de menor importacia dentro de este Estado Financiero. Por el valor total de \$97.762,17 menos la depreciacion acomulada de \$ 39.684,46 que queda un saldo de PPE neto \$ 58.077,71

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

PASIVOS CORRIENTES	578.604,56
Obligaciones Laborales	35.666,52
15% Partici acion Laboral	25.024,97
less por Pa gar	17.494,85
Obligaciones Tributarias (Retenciones)	27.241,42
Proveedores por pagar	231.668,09
Intituciones Financieras	241.508,71
 PASIVO A LARGO PLAZO	
Prestamos de Socios	262.184,29

1.2.5.- El Patrimonio esta formado por el Capital Suscrito de \$ 82.000,00 y 1640 acciones de un valor nominal de \$ 50,00 cada una (\$ 82.000,00), las reservas, resultados acumulados y el resultado del ejercicio 2015.

Patrimonio

Capital Social (1640 acciones a \$ 50,00 c/u)	82.000,00
Reserva Legal	40.470,44
Reserva Facultativa	-0-
Resultado del Ejercicio 2015	30.966,72
Suman:	153.437,16

1.3.- Analisis al Estado de Evolucion del Patrimonio.- Durante el ejercicio 2015, ha tenido una variacion de mucha importacia ya que tenemos un aumento de capital ya legalizado y se realizado la purificacion de la reserva facultativa aprobada por la junta general por la autorizacin de reclasificar y liquidar con sus socios.

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 continuacion se presenta un breve analisis de cada una de las actividades realizados por la compañía durante el ejercicio 2015.

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 operación 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 Financiamiento, constituyen egreso de los recursos utilizados por utilidades acumuladas por lo que se llego a un termino de cancelar estos fondos a los socios.

Estado de Flujo de Efectivo

Actividades de Operacion	245.880,60
Actividades de Inversion	- 0 -
Actividades de Financiamiento	-158.132,98
Saldo Neto de Efectivo durante el periodo	87.747,62
Saldo Neto al 01-Enero-2015	491,76
Saldo Neto al 31-Diciembre-2015	<u>88.239,38</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 2015, 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 Contabilidad 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 2015, han sido elaborados de conformidad con las normas de aplicacion vigente en el pals NIIF y NIC

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

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

Resaltamos las políticas internas de la empresa que se han dado cumplimiento de aplicar la cancelación de los haberes de los empleados como se dispuso en el año 2015 y se aplicó nuevos contratos de trabajo.

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 da importancia a las políticas aplicadas y aprobadas por la junta general de socios, este le ha dado un despunte en las ventas de productos

5.- Recomendaciones:

5.1.- Resalto y Felicito a su administración debido que está cumpliendo con sus políticas internas en beneficios de todos, tanto a su equipo de trabajo como a sus inversionistas.

5.2.-Revisar los precios de venta ya que sus márgenes son muy bajos

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 2015.

Atentamente.



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