

**ECON. EDUARDO ORELLANA**

**OVERCIA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 CON  
INFORME DE COMISARIO.**

**INFORME DE COMISARIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

## **INDICE**

### **I. INFORME DE COMISARIO**

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

### **II. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA**

- a. Opinión sobre aquellos aspectos requeridos por la resolución 92.1.4.3-0014 de la Superintendencia de Compañías.
- b. Comentario sobre las operaciones del año 2015.

## **I. INFORME DE COMISARIO**

25 de Marzo del 2016.

A los señores miembros del Directorio y accionistas OVERCIA S.A.

**Dictamen sobre los Estados Financieros.**

1. He revisado el Estado de Situación Financiera clasificado que se adjunta de OVERCIA S.A., al 31 de Diciembre del 2015 y el correspondiente Estado de Resultado Integral, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi revisión.

**Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros.**

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

**Responsabilidad del Comisario.**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a mi revisión. Mi revisión se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la revisión para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

**Opinión**

En mi opinión, los estados financieros revisados por mí están acorde con los registros contables y presentan razonablemente la posición financiera OVERCIA S.A., al 31 de Diciembre del 2015 y el resultado de sus operaciones por el ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



---

**ECON. EDUARDO ORELLANA**  
REG N° 367770  
COMISARIO

# OVERCIA S.A.

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### ACTIVOS

#### ACTIVOS CORRIENTE

CAJA - BANCOS	16.616,00	1.365,45
CTAS Y DOC X COBRAR RELACIONADOS LCAL PROMOSOCIAL SA.	0,00	65.039,94
CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	338.731,00	286.108,75
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE SUJETO PASIVO IVA	420,00	0,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE SUJETO PASIVO RENTA	1.764,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>357.531,00</b>	<b>352.514,14</b>

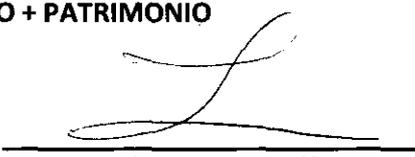
### PASIVOS

#### PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCAL	11.848,80	5.135,73
PRESTAMO ACCIONISTAS	3.859,00	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCAL	7.648,64	0,00
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERC	1.763,25	1.709,16
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	4.404,46	3.823,62
PROVISIONES IESS	1.272,09	786,00
OTRAS PROVISIONES	2.940,53	365,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>33.736,77</b>	<b>11.819,51</b>

### PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	300.000,00	300.000,00
RESERVA LEGAL	4.326,53	4.326,53
UTILIDADES ACUMULADA 2014	19.467,70	19.467,70
UTILIDADES DEL EJERCICIO 2015		16.900,40
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>323.794,23</b>	<b>340.694,63</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>357.531,00</b>	<b>352.514,14</b>

  
Federico Zenck Alfaro  
Gerente

  
Ing. Monica Orellana Morales  
Contador

# OVERCIA S.A.

## ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<b>INGRESOS</b>	281.036,52	110.297,78
VENTAS 12%	21.000,00	
OTRAS RENTAS	260.036,52	110.297,78
<b>COSTOS</b>		
COMPRA NETAS LOCALES DE BIENES NO PROD	88.982,00	0
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	5.147,14	15770
<b>GASTOS</b>		
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	72.684,44	42.272,43
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	8.701,50	5.692,75
<b>SEGURIDAD SOCIAL(INCL Fondo de Reserva)</b>	14.812,66	8.704,85
<b>HONORARIOS PROFESIONALES</b>	5.592,20	2.200,00
<b>ARRIENDO BIEN INMUEBLE</b>	7.200,00	5.600,00
<b>COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES</b>	1.530,00	0,00
<b>PROMOCION Y PUBLICIDAD</b>	1.860,00	0,00
<b>SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS</b>	15.265,00	0,00
<b>TRANSPORTE</b>	1.530,00	0,00
<b>IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	2.120,00	923,00
<b>IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO</b>	3.295,28	955,34
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	368,00	800,61
<b>PAGO OTROS SERVICIOS</b>	9.265,83	1888
<b>PAGO OTROS BIENES</b>	13.319,42	
<b>TOTAL COSTOS</b>	<u>94.129,14</u>	<u>15.770,00</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>157.544,33</u>	<u>69.036,98</u>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<u>251.673,47</u>	<u>84.806,98</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013</b>	29.363,05	25.490,80
<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	4404,46	3823,62
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	24958,59	21667,18
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA</b>	5490,89	4766,78
<b>UTILIDAD NETA</b>	19467,70	16900,40
<b>(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	3727,64	3057,62
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	1763,25	1709,16



Federico Zenck Alfaro  
Gerente



Ing. Mónica Orellana Morales  
Contador

## II. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

- a. Opinión sobre aquellos aspectos requeridos por la resolución # 92.1.4.3-0014 de la Superintendencia de Compañías.

En cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías, a continuación presento mi opinión sobre aquellos aspectos requeridos.

1. En mi opinión los administradores de OVERCIA S.A., han aplicado razonablemente las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como todas aquellas resoluciones dictadas por la junta general de accionistas por el directorio y por los máximos organismos de la compañía.
2. En mi opinión los administradores de OVERCIA S.A., me han prestado toda su colaboración para el normal desempeño de mi función como comisario de la empresa.
3. En mi opinión la correspondencia, libro de actas de juntas generales de accionistas y directorio, libro de acciones y accionistas, así como los comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
4. En mi opinión la custodia y conservación de los bienes de OVERCIA S.A., y bienes de terceros bajo la responsabilidad de la sociedad es adecuada.
5. Para el desempeño de mis funciones de comisario de OVERCIA S.A., he dado cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 321 de la Ley de Compañías.
6. En mi opinión los procedimientos de control interno implantados por los administradores de la compañía son adecuados y ayudan a dicha administración de tener un grado razonable (no absoluto) de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdida por uso o disposición no autorizadas y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF)

**COMENTARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE OVERCIA S.A.**

La empresa se mantuvo en el mercado como actividad principal construcción, arrendamiento, explotación, y administración de bienes inmuebles.

De todas maneras los libros contables cerraron con una utilidad neta de US\$ 16.900,40 y también a los empleados se distribuyó por concepto del 15% de utilidades la suma US\$3.823,62, por concepto de impuesto a la renta esta empresa pagó al estado la cantidad de US\$1.709,16, se recomienda la apropiación del 10% para la reserva legal y el saldo constituya otras reservas.

Agradezco a los señores ejecutivos de la empresa por la colaboración prestada para preparar este informe, que es el resultado de mi revisión como Comisario.



---

**ECON EDUARDO ORELLANA**  
**REG N° 367770**  
**COMISARIO**