

ESTRUCTURA DEL BALANCE GENERAL

El manejo y teneduría del libro de Actas de las Juntas de Accionistas, se encuentran con sus respectivos expedientes y sustento lo cual permite observar el grado de cumplimiento que la administración ha dado a las disposiciones y políticas establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y por la Junta General de Accionistas de la Compañía. Así mismo, en el Libro de Accionistas se registran los títulos y autorizaciones de la Superintendencia de Compañías, con la participación de cada accionista.

ASPECTOS SOCIETARIOS

Transportes Perez Beltrán S.A. con un Capital Suscrito de USD. 800,00, dividido en 800 acciones nominativas de 1 dólar, divididas entre los siguientes accionistas: Sr. Lucio Ramiro Perez Yáñez con 71 acciones que representa una participación del 8.875%; Sr. Tony Daniel Perez Valencia con 728 acciones que representa el 91%; y, la compañía Construcciones Perez Valencia con 1 acción que representa una participación del 0.125% del capital pagado respectivamente.

ANTECEDENTES

En acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Compañías artículo 279 y los Estatutos Sociales de Construcciones Perez Beltrán S.A., me permito presentar el informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico 2016.

INFORME DE COMISARIOS

Sefior
ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA DE TRANSPORTE PEREZ BELTRAN S.A.
Presente.-

Quito, 30 de Julio de 2017



BALANCE GENERAL					
Cifras en USD.					
ACTIVO		dic-15	dic-16	Variación	%
Efectivo Caja y Bancos	4.694	11.424	6.729	143,33	
Documentos y Cheq. Por Cobrar	5.662	8.759	3.097	54,70	
Otros Activos	7.072	7.093	20	0,29	
Activo Corriente	17.429	27.276	9.847	56,50	
Propiedad Planta y Equipo	-	-	-	-	
Otros Activos	-	-	-	-	
Total Activo	17.429	27.276	9.847	56,50	

continuación:

Los cambios en las principales cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio se resumen a

CAMBIO EN LA POSICIÓN FINANCIERA

El Balance General refleja al 31 de diciembre del 2016, la posición de la empresa, en los rubros de Activo, Pasivo y Patrimonio.

El total de Activos asciende a USD. 27.276 de los cuales, el 92,45% corresponde al Activo Corriente, el 7,55% a Otros Activos.

El Pasivo Total se ubica en USD. 7.182 que representa el 26,33% del Activo Total. mientas que el Capital y Reservas representan el 50,04%; la Utilidad repartible para accionistas se sitúa en USD. 794,6 mil que representa el 23,63%, como se demuestra en el resumen del Balance General.

BALANCE GENERAL					
31 de Diciembre del 2016					
Concepto	Valor	%	Concepto	Valor	%
Activo Corriente	25.216	92,45	Pasivo	7.182	26,33
Activo Fijo	-	-	Capital y Reservas	13.649	50,04
Otros Activos	2.061	7,55	Utilidad	6.445	23,63
Total Activo	27.276	100,00	Total Pas/Cap.	27.276	100,00

Fuente: Contabilidad CPV



El Capital Social y Reserva se conforman de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

El pasivo total de la Compañía a diciembre del 2016, muestra un incremento estacional de USD. 3.402 respecto del año 2015, este comportamiento responde a las características estacionales del giro del negocio.

PASIVO

El activo corriente a diciembre del 2016 evidencia un incremento de USD. 9.847 que está directamente relacionado con la actividad cíclica de la compañía.

ACTIVO

Los cambios en la posición financiera entre los ejercicios económicos 2015 y 2016, en los distintos componentes del Balance General, específicamente en el Efectivo Caja - Bancos obedecen a factores endógenos de la empresa, básicamente por la actividad cíclica y temporal de la Compañía.

PASIVO Y PATRIMONIO				
CONCEPTO	dic-15	dic-16	Variación	Porcentaje
Pasivo Corriente	3.780	7.182	3.402	89,99
Pasivos No Corrientes	-	-	-	-
Total Pasivo	3.780	7.182	3.402	89,99
Patrimonio y Utilidad	13.649	20.094	6.445	47,22
Total Pasivo y Patrimonio	17.429	27.276	9.847	56,50

Los ingresos por la actividad de prestación de servicios registraron un incremento del 258.76%, consecuentemente los gastos de operación tuvieron igual comportamiento, no obstante los gastos de administración se incrementaron por la logística que tiene que hacer la compañía por efecto de la característica del objeto de la prestación de servicios; consecuentemente la utilidad operacional ha disminuido en 3.9%.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS				
(Cifras en Dólares)				
CONCEPTO	2015	2016	VARIACIÓN	%
INGRESOS OPERACIONALES				
INGRESOS	38.271	137.301	99.030	258,76
Gastos Operativos	31.565	130.856	99.291	314,56
UTILIDAD BRUTA	6.706	6.445	(261)	(3,90)
Gastos de Operación	-	-	-	#DIV/0!
Gastos de Administración	-	-	-	#DIV/0!
Gastos Financieros	-	-	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	6.706	6.445	(261)	(3,90)
Otros Ingresos/Egresos No Oper.	-	-	-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION	6.706	6.445	(261)	(3,90)

El Estado de Resultados demuestra la gestión de la empresa.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

El Capital Social y Reservas permanece estable en los ejercicios económicos 2015 y 2016, mientras que las Utilidades no Distribuidas se han incrementado en 56.70%; la utilidad del ejercicio se ubica en el 43.92% respecto del año 2015.

CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS				
Cifras en US. Dólares				
Concepto	Valor 2015	Valor 2016	Variación	
Capital	800	800	-	-
Reservas	581	581	-	-
Perdidas Acumuladas	(109)	(109)	-	-
Utilidades no Distribuidas	7.899	12.377	56,70	56,70
Utilidades	4.478	6.445	43,92	43,92
CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS	13.649	20.094	47,22	47,22

4,70%.

La rentabilidad, que representa la medición de la utilidad repartible a los accionistas frente al patrimonio, registra una disminución entre el 2015 y 2016, este último año se ubica en

en el ejercicio económico 2016 y se ubica en USD. 0,26.

El índice Liquidez corriente en el 2016 se ubica en USD 3,80 que evidencia que la compañía tiene 3,80 dólares por cada dólar de deuda. Mientras que el indicador de endeudamiento es

RESUMEN INDICES FINANCIEROS			
Índice	Unidad	2015	2016
Liquidez	USD.	1,29	3,80
Endeudamiento	USD.	0,28	0,36
Capital de Trabajo	USD.	1,057	20,094
Rentabilidad	%	11,42	4,70

financiera de la empresa:

Los indicadores financieros resumen el comportamiento de los grandes rubros de los Estados Financieros, los mismos que reflejan al 31 de diciembre del 2015 y 2016 la situación

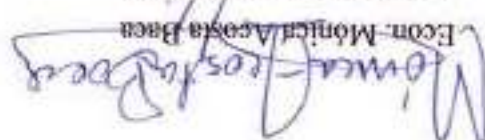
INDICES FINANCIEROS

El impuesto a la renta causado en el ejercicio 2016 se ubica en USD. 992,04.

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
EJERCICIO ECONOMICO 2016	
Base Imponible a la Renta causado	6.445,21
Participación Trabajadores	(-)
Cambios no Deducibles	(+)
Utilidad Gravable	13.875,24
22% Impuesto a la Renta causado	(-)
Anticipos y Retenciones en la Fuente	(-)
(Credito Tributario)	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	992,04

De acuerdo a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas y en base a la conciliación tributaria se estableció una Base Imponible de USD. 1.046.460,22 para el cálculo del 22% de impuesto a la Renta, como se demuestra en el siguiente cuadro:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS


Econ. Mónica Acosta Baez
COMISARIO PRINCIPAL

Atentamente

Resultado Integral del año USD. 6.445,21

Los Ingresos en el ejercicio se ubicaron en USD. 137.250, mientras que los gastos totales fueron de USD. 130.855.

Los registros contables revisados cumplen con la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF y su estructura contable es confiable y de fácil comprobación, tanto por el Control Interno como para los órganos de Fiscalización.

CONCLUSIONES