

ESTRUCTURA DEL BALANCE GENERAL

El manejo y teneduría del Libro de Actas de las Juntas de Accionistas, se encuentran con sus respectivos expedientes y sustentos 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. La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía. Los componentes principales de los estados financieros de la compañía Transportes Perez Beltrán C.A., son:

ASPECTOS SOCIETARIOS Y CONTABLES

Transportes Perez Beltrán S.A. con un Capital Suscrito de USD. 800,00, dividido en 800 acciones nominativas de 1 dólar, cuya participación accionaria es la siguiente: Sr. Lucio Ramiro Perez Yanez 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 2017.

INFORME DE COMISARIOS

Señores
ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PEREZ BELTRAN S.A.
Presente.-

Quito, 19 de abril de 2018

Fuente: Contabilidad Patrimonial

BALANCE GENERAL				
Cifras en USD.				
ACTIVO	dic-16	dic-17	Variación	%
Efectivo Caja y Bancos	11.424	(1.974)	(13.398)	(117,28)
Documentos y Ctas. Por Cobrar	8.759	12.531	3.772	43,06
Otros Activos	7.093	6.673	(420)	(5,92)
Activo Corriente	27.276	17.230	(10.046)	(36,83)
Propiedad Planta y Equipo	-	-	-	-
Otros Activos	-	-	-	-
Total Activo	27.276	17.230	(10.046)	(36,83)

continuación:

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

CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA

Balance General.

El Pasivo Total se ubica en USD. 5.711 que representa el 33,15% del Activo Total, mientras que el Capital y Reservas representan el 93,29%; en el presente ejercicio económico la compañía Perez Beltrán S.A., registra una Périda de USD. 4.555,32 que representa una participación negativa de 26,44%, como se demuestra en el resumen del

Corriente, el 38,73% a Otros Activos.

El total de Activos asciende a USD. 17.230 de los cuales, el 61,27% corresponde al Activo rubros de Activo, Pasivo y Patrimonio.

El Balance General refleja al 31 de diciembre del 2017, la posición de la empresa, en los

Fuente: Contabilidad CPV

BALANCE GENERAL					
31 de Diciembre del 2017					
Concepto	Valor	%	Concepto	Valor	%
Activo Cor.	10.537	61,27	Pasivo	5.711	33,15
Activo Fijo	-	-	Capital y Reservas	16.074	93,29
Otros Activos	6.673	38,73	Pérdida	(4.555)	(26,44)
Total Activo	17.230	100,00	Total Pas/Cap.	17.230	100,00

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

CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

El pasivo total de la Compañía a diciembre del 2017, igual registra una disminución de USD. 1.471 respecto del año 2016, este comportamiento responde a las características estacionales del giro del negocio.

PASIVO

El activo corriente a diciembre del 2017 evidencia una disminución estacional, por efecto del cierre del ejercicio económico (sobregiro) de USD. 1.973 que está directamente relacionado con la actividad cíclica de la compañía.

ACTIVO

Los cambios en la posición financiera entre los ejercicios económicos 2016 y 2017, 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.

Fuente: Contabilidad Peletrana.

PASIVO Y PATRIMONIO					
CONCEPTO	dic-16	dic-17	Variación	Porcentaje	
Pasivo Corriente	7.182	5.711	-1.471	-20,48	
Pasivos No Corrientes	-	-	-	-	
Total Pasivo	7.182	5.711	-1.471	-20,48	
Patrimonio y Utilidad	20.094	11.619	-8.575	-42,68	
Total Pasivo y Patrimonio	27.276	17.330	-10.046	-36,83	

Los ingresos por la actividad de prestación de servicios registraron una disminución del 89,06%; los gastos de operación tuvieron igual comportamiento, no obstante la compañía registra una pérdida de USD. 4.555,32

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS				
(Cifras en Dólares)				
CONCEPTO	2016	2017	VARIACIÓN	%
INGRESOS OPERACIONALES	137.301	15.020	(122.281)	(89,06)
Gastos Operativos	99.291	19.575	(79.716)	(80,29)
UTILIDAD BRUTA	38.010	(4.555)	(42.565)	(111,98)
Gastos de Operación	-	-	-	-
Gastos de Administración	-	-	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	38.010	(4.555)	(42.565)	(111,98)
Otros Ingresos/Ingresos No Opera-	-	-	-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION	38.010	(4.555)	(42.565)	(111,98)

El Estado de Resultados demuestra la gestión de la empresa.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

El Capital Social y Reservas permanecen estables en los ejercicios económicos 2016 y 2017, mientras que las Utilidades no Distribuidas se han incrementado en 19,60%; Por su parte el resultado del ejercicio económico fue negativo registrándose una pérdida de USD. 4.555,32 en el ejercicio 2017.

CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS				
Cifras en US. Dólares				
Concepto	Valor 2016	Valor 2017	Variación	
Capital	800	800	-	-
Reservas	581	581	-	-
Perdidas Acumuladas	(109)	(109)	-	-
Utilidades no Distribuidas	12.377	14.803	19,60	
Utilidades	6.445	(4.555)	(170,67)	
CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS	20.094	11.520	(42,67)	

El índice Liquidez corriente en el 2017 se ubica en USD 1.84 que evidencia que la compañía tiene 1.84 dólares por cada dólar de deuda. Mientras que el indicador de endeudamiento es en el ejercicio económico 2017 y se ubica en USD 0.36. La rentabilidad, que representa la medición de la utilidad repartible a los accionistas frente al patrimonio, registra una cifra negativa en razón de la pérdida que se presentó en el ejercicio 2017, por tanto la rentabilidad es negativa en 20.74%.

RESUMEN INDICES FINANCIEROS			
Índice	Unidad	2016	2017
Liquidez	USD.	3.80	1.84
Endeudamiento	USD.	0.36	0.36
Capital de Trabajo	USD.	20.094	2
Rentabilidad	%	4.70	-20.74

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 financiera de la empresa:

INDICES FINANCIEROS

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		EJERCICIO ECONOMICO 2016	
Base Imponible a la Renta causado		-	-
Participación Trabajadores	(-)	-	-
Gastos no Deducibles	(+)	432.00	432.00
Utilidad Gravable		432.00	432.00
22% Impuesto a la Renta causado	(-)	95.04	95.04
Anticipos y Retenciones en la Fuente	(-)	130.00	-
(Credito Tributario)		-	(54.96)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			

De acuerdo a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas y en base a la conciliación tributaria se estableció una Utilidad Gravable de USD. 432.00 para el cálculo del 22% de Impuesto a la Renta, no obstante la utilización de las Retenciones en la fuente definen que no existe Impuesto por Pagar.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS


Econ. Monica Acosta Baca
COMISARIO PRINCIPAL

Atentamente

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.

Los Ingresos en el ejercicio se ubicaron en USD. 15.020,00 mientras que los gastos totales fueron de USD. 19.575,32

Resultado Integral del año, Perdida de USD. 4.555,32

CONCLUSIONES