

BLAISTEN S.A.

[INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017]

12 de Junio del 2018



Índice de Contenidos

Alcance
Metodología
Conclusiones de Auditoría Externa

Balance General al 31 de Diciembre del 2017
Estado de Resultados al 31 de Diciembre del 2017

Nota y Criterio

- 1 Marco Legal
- 2 Políticas Contables
- 3 Bancos
- 4 Inversiones Temporales
- 5 Cuentas y Documentos por Cobrar
- 6 Pagos Anticipados
- 7 Proyectos en Proceso
- 8 Anticipos
- 9 Mobiliario y Equipos
- 10 Equipos de Computación y Telecomunicaciones
- 11 Vehículos
- 12 Maquinaria
- 13 Cuentas por Cobrar Accionistas y Relacionadas
- 14 Otras Cuentas por Cobrar
- 15 Software
- 16 Cargos Diferidos
- 17 Inversiones Temporales
- 18 Activos Fijos en Garantía
- 19 Cuentas por Pagar Comerciales
- 20 Obligaciones Laborales
- 21 Impuestos por Pagar
- 22 Préstamos Bancarios
- 23 Licencia Operativa
- 24 Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas
- 25 Cuentas por Pagar Varios
- 26 Capital Suscrito y Pagado
- 27 Superavit o Déficit
- 28 Resultado del Ejercicio
- 29 Ingresos Operacionales
- 30 Costos
- 31 Gastos
- 32 Transacciones con Empresas Relacionadas
- 33 Garantías
- 34 Compromisos
- 35 Salvedades a los Estados Financieros
- 36 Evento Subsecuente



Informe de Auditoría Externa Independiente

Dirigido a la Junta de Accionistas de BLAISTEN S.A.

Alcance

Auditar el Balance de BLAISTEN S.A. al 31 de Diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha y expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en la Auditoría Externa realizada.

Metodología

La Auditoría Externa al Balance de BLAISTEN S.A. al 31 de Diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas Normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen Errores Importantes.

Una Auditoría incluye el Examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia General, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Conclusiones de Auditoría Externa

1.- He auditado el Balance General adjunto de BLAISTEN S.A. al 31 de Diciembre el 2017 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia General de BLAISTEN S.A.

2.- Considero que la Auditoría Externa realizada provee una base razonable en la cual se basa mi opinión.

3.- Al 31 de Diciembre del 2017, la Empresa presenta dos criterios de elementos que considero importantes en el presente informe:

a) Administrativo y Operativo:

- La Gerencia General de BLAISTEN S.A. manifiesta la aplicación de las NIIF en la elaboración de los Balances y Estados de Resultados además del Flujo de Efectivo y Evolución del Patrimonio en el período de Auditoría realizada
- La Gerencia General de BLAISTEN S.A. a la presente fecha de elaboración del presente Informe de Auditoría Externa, mantiene las NIIF en el Proceso Contable
- La Gerencia General de BLAISTEN S.A. mantiene un Archivo Físico de Documentos razonable que ha permitido tener una apreciación para realizar el presente trabajo de Auditoría Externa

b) Contable y Financiero:

Activo

\$ 5.120.891,14

Pasivo

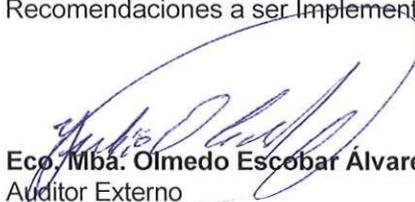
\$ 2.402.529,44

Capital

\$ 2.718.361,70

5.- En mi opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de BLAISTEN S.A. al 31 de Diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad aplicados; sin embargo, BLAISTEN S.A. considerará las Salvedades descritas en el presente informe.

6.- Los Análisis de los Estados Financieros así como la Carta a la Gerencia General fueron preparados sobre las bases contables aplicables, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio y determinan Conclusiones y Recomendaciones a ser Implementadas por la Gerencia General de BLAISTEN S.A.



Eco. Mba. Omedo Escobar Álvarez
Auditor Externo
SCVS-RNAE-670

Estados Financieros

BLAISTEN S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS	Notas	2017
ACTIVOS CORRIENTES		
Bancos	3	-
Caja	3	-
Inversiones Temporales	4	-
Cuentas y Documentos por Cobrar	5	798.172,99
Pagos Anticipados	6	13.098,52
Proyectos en Proceso	7	475.583,46
Anticipos	8	174.990,26
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>1.461.845,23</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Mobiliario y Equipos	9	8.557,65
Equipos de Computación y Telecomunicaciones	10	-
Maquinarias y Repuestos	10	-
Vehículos	11	1.947,83
Edificio	12	134.288,19
Terreno	12	161.778,32
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		<u>306.571,99</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Accionistas y Relacionadas	13	228.984,44
Otras Cuentas por Cobrar	14	75.000,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		<u>303.984,44</u>
ACTIVO INTANGIBLE		
Licencias	15	212,93
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		<u>212,93</u>
CARGOS DIFERIDOS		
Desarrollo	16	-
Depósitos en Garantía	16	-
TOTAL CARGOS DIFERIDOS		-
INVERSIÓN EN ACCIONES		
Inversiones en Subsidiarias	17	916.815,66
TOTAL INVERSIÓN EN ACCIONES		<u>916.815,66</u>
ACTIVOS FIJOS EN GARANTÍA		
Activos Fijos en Garantía	18	-
TOTAL ACTIVOS FIJOS EN GARANTÍA		-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>1.527.585,02</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.989.430,25</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA**Notas****2017****PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas por Pagar Comerciales	19	442.444,71
Obligaciones Laborales	20	117.116,60
Impuestos por Pagar	21	62.661,37
Préstamos Bancarios	22	108.333,35

TOTAL PASIVOS CORRIENTES**730.556,03****PASIVOS NO CORRIENTE**

Licencia Operativa	23	-
Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas	24	538.078,19
Cuentas por Pagar Varios	25	353.896,39

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES**891.974,58****TOTAL PASIVOS****1.622.530,61****PATRIMONIO DEL ACCIONISTA**

Capital Suscrito y Pagado	26	1.095.713,86
Superávit o Déficit	27	271.185,78

TOTAL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA**1.366.899,64**

Resultado del Ejercicio	28	-
-------------------------	----	---

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA**2.989.430,25**

BLAISTEN S.A.

ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS	Notas	2017
Ingresos de Actividades Ordinarias	29	518.561,14
TOTAL INGRESOS		<u>518.561,14</u>
COSTOS Y GASTOS		
Costos del Servicio	30	1.357,13
Gastos Operativos	31	461.473,88
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>462.831,01</u>
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>55.730,13</u>



**Notas a los Estados Financieros
por el Año Terminado al
31 de Diciembre del 2017**

1. Marco Legal

En relación al Marco Legal, el "Informe del Marco Legal" entregado a la Gerencia General como parte de la presente Auditoría Externa, describe todo lo relacionado a este ítem.

**Recomendación
Al Gerente General**

- Dar cumplimiento a las Recomendaciones que constan en el "Informe del Marco Legal"

2. Políticas Contables

Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de BLAISTEN S.A. correspondientes al 31 de Diciembre del 2017 se enmarcan dentro de los Principios Contables utilizados en lo referente a presentación y elementos que lo conforman. Sin embargo, las políticas administrativas operativas y de gestión, del proceso contable y del sistema de control interno los mantiene en constante mejora. Estos elementos, según explica la Gerencia General, se halla en proceso de actualización y continua implementación y; el seguimiento, control, monitoreo y evaluación.

El Proceso de Implementación de las NIIF en BLAISTEN S.A., explica la Contadora General ha sido concluido y se mantiene en el Proceso Contable.

Los Estados Financieros por el año 2017 han sido presentados en USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Las Políticas Contables de la Empresa están basadas en los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia General.

En opinión de la Administración de la Empresa, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**Recomendación
Al Gerente General**

- Mantener la actualización de las Políticas, el Proceso Contable y el Sistema de Control Interno así como de realizar; el Control, Seguimiento, Monitoreo y Evaluación de estos elementos
- Dar el seguimiento y control de las NIIF en el Proceso Contable de la Empresa
- Consultada a la Contadora General sobre Cuentas Contables sin detalle del Saldo y Ajustes sin detalle, señala: "Que existen Cuentas Contables sin detalle de los Saldos debido a que son arrastres", en este sentido se recomienda realizar un máximo esfuerzo que permita determinar los detalles de los saldos y; en última instancia presentar un listado de Cuentas con estas dos situaciones a la Gerencia General para el proceso respectivo

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los Análisis de los Estados Financieros así como la Carta de la Gerencia General fueron preparados sobre las bases contables aplicables, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del giro del negocio y se determinan Observaciones y

las respectivas Recomendaciones a ser Implementadas por la Gerencia General de BLAISTEN S.A.

Seguidamente se resumen las principales aplicaciones contables practicadas por BLAISTEN S.A. en la elaboración de sus Estados Financieros:

Valuación de Propiedad, Planta y Equipo

BLAISTEN S.A. no ha realizado una toma física de los Inventarios de Activos en su totalidad al terminar el año 2017.

Recomendación Al Gerente General

- Realizar la Toma Física e Inventarios de Activos y verificar contra los Saldos Contables, realizar el registro contable y, establecer el valor real de los mismos; lo cual podría estar en directa relación con costos de seguros
- Documentar el Modelo del Cálculo de la Depreciación aplicado e Incluir el Anexo respectivo

Otros Activos

Los Estados Financieros por el Año 2017, presentan Activos Intangibles detallando Licencias, pero no la Amortización.

Recomendación Al Gerente General

- Documentar el Modelo del Cálculo de la Amortización de aplicar e Incluir el Anexo respectivo

3. Bancos

No registra saldo.

4. Inversiones Temporales

No se registra saldo.

5. Cuentas y Documentos por Cobrar

Se registra \$ 798.172,99.

Provisión para Cuentas Incobrables

De acuerdo a lo establecido en el Código Tributario y la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, que estipula una Provisión del 1 % de la Cartera del año y que no sobrepase el 10 % del total, se presenta un monto asignado a esta cuenta en los Estados Financieros del año 2017 de ser el caso según las operaciones de la Empresa. No se registra un monto de Valor por Provisión de Cuentas Incobrables.

Recomendación Al Gerente General

- Realizar la Provisión para Cuentas Incobrables previa la calificación y sujetas al giro del negocio; además de cumplir lo estipulado en el marco legal vigente
- Mantener cuadradas y registradas las Cuentas entre Empresas Relacionadas
- Realizar la gestión de cobro de Cuentas por Cobrar y, cancelar las Cuentas por Pagar
- Realizar el cobro del Saldo a los Accionistas
- Realizar la Gestión de Cobro del Saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar especialmente del Saldo de Clientes, considerar el costo y beneficio de este trabajo
- Considerar el Análisis para Proveer Recursos por Cuentas Incobrables que sean originadas por el giro del negocio y previa calificación
- Realizar el Asiento Contable respecto a Préstamos de Empresas Relacionadas en el Nivel de Cuenta respectivo

6. Pagos Anticipados

Registra \$ 13.098,52.

Recomendación Al Gerente General

- Saldar esta Cuenta.

7. Proyectos en Proceso

Registra \$ 475.583,46.

Recomendación Al Gerente General

- Llevar un Modelo para la Gestión de Proyectos en pro de obtener eficiencia y eficacia de las inversiones que se realicen en los Proyectos; incluye Gastos Pre Operativos y Cierre de Proyectos

8. Anticipos

Registra \$ 174.990,26.

Recomendación Al Gerente General

- Saldar esta Cuenta, incluye mantener la documentación de soporte vigente
- Clasificar el valor para Adquisición de Oficina en el Nivel de Cuenta correspondiente

9. Mobiliario y Equipos

Registra \$ 8.557,65 (Incluye Depreciación).

Recomendación Al Gerente General

- Documentar el Método de Depreciación aplicado e Incluir el Anexo respectivo

10. Equipos de Computación y Telecomunicaciones // Maquinarias y Repuestos

Registra un saldo de \$ 0,00 (Incluye la Depreciación), a igual que la Cuenta Maquinarias y Repuestos.

Recomendación Al Gerente General

- Documentar el Método de Depreciación aplicado e Incluir el Anexo respectivo
- Considerar la Reposición, al tener una Depreciación del 100 %
- Clasificar la Cuenta Equipos de Computación y Telecomunicaciones que se presenta en el Nivel de Mobiliario y Equipos

11. Vehículos

Registra \$ 1.947,83 (Incluye la Depreciación).

Recomendación Al Gerente General

- Documentar el Método de Depreciación aplicado e Incluir el Anexo respectivo
- Considerar la Reposición, al tener una Depreciación del 93,38 %

12. Edificio // Terreno

Registra un saldo en Edificio de \$ 134.288,19 (Incluye la Depreciación).

Registra un saldo en Terreno de \$ 161.778,32.

Recomendación Al Gerente General

- Documentar el Método de Depreciación aplicado e Incluir el Anexo respectivo
- Considerar la Reposición, al tener una Depreciación del 23,26 %

13. Cuentas por Cobrar Accionistas y Relacionadas

Se registra \$ 228.984,44.

Recomendación Al Gerente General

- Realizar la gestión de cobro a los Accionistas y saldar con Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas; considerar el criterio de Empresas Relacionadas
- Considerar el Análisis para Proveer Recursos por Cuentas Incobrables que sean originadas por el giro del negocio y previa calificación, además de aplicar el marco legal vigente en este concepto
- Considerar lo citado en Cuentas y Documentos por Cobrar

14. Otras Cuentas por Cobrar

Se registra \$ 75.000,00.

Recomendación Al Gerente General

- Mantener la Documentación vigente para el saldo de esta Cuenta
- Realizar la Gestión de Cobro
- Considerar el Análisis para Proveer Recursos por Cuentas Incobrables que sean originadas por el giro del negocio y previa calificación, además de aplicar el marco legal vigente en este concepto
- Considerar lo citado en Cuentas y Documentos por Cobrar

15. Licencias

Se registra \$ 212,93.

Recomendación Al Gerente General

- Anexar el Modelo del Cálculo de la Amortización de ser aplicada

16. Cargos Diferidos

No registra saldo.

17. Inversiones en Subsidiarias

Se registra Inversiones en Subsidiarias por \$ 916.815,66.

Recomendación Al Gerente General

- Considerar el criterio de Empresas Relacionadas
- Considerar que las Inversiones sean plasmadas en un Análisis Financiero Sostenible, Rentabilidad y Seguridad; con Objetivos y Metas bajo un Modelo de Monitoreo y Evaluación

18. Activos Fijos en Garantía

No registra saldo.

19. Cuentas por Pagar Comerciales

Se registra \$ 442.444,71.

Recomendación Al Gerente General

- Desarrollar un Instructivo para el manejo de las Tarjetas de Crédito
- Tener presente las multas e intereses por mora en este Nivel de Cuentas
- Tener presente que el no pago de saldos a este Nivel de Cuentas, podría causar inconvenientes en la Operación de la Empresa
- Evitar realizar Sobregiros Bancarios
- Realizar la gestión de cobro de Cuentas por Cobrar y, cancelar las Cuentas por Pagar; además de no sobrepasar montos que previamente se aseguren poder cubrirlos

20. Obligaciones Laborales

Se registra \$ 117.116,60.

Recomendación Al Gerente General

- Tener presente las multas e intereses por mora en este Nivel de Cuentas
- Pagar los valores al IESS
- Tener presente que el no pago de saldos a este Nivel de Cuentas, podría causar inconvenientes en la Operación de la Empresa

21. Impuestos por Pagar

Se registra \$ 62.661,37.

Recomendación Al Gerente General

- Tener presente las multas e intereses por mora en este Nivel de Cuentas
- Pagar los impuestos pendientes al SRI
- Tener presente que el no pago de saldos a este Nivel de Cuentas, podría causar inconvenientes en la Operación de la Empresa

22. Préstamos Bancarios

Se registra \$ 108.333,35.

Recomendación Al Gerente General

- Tener presente las multas e intereses por mora en este Nivel de Cuentas
- Tener presente que el no pago de saldos a este Nivel de Cuentas, podría causar inconvenientes en la Operación de la Empresa así como desfinanciamiento y la Central de Riesgos; además de inhabilitar como Proveedor

23. Licencia Operativa

No registra saldo.

24. Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas

Se registra \$ 538.078,19.

Recomendación Al Gerente General

- Saldar estas Cuentas y considerar saldar con la Cuenta: Cuentas por Cobrar Accionistas y Relacionados y Otras Cuentas por Cobrar
- Tener presente el criterio de Empresas Relacionadas
- Realizar la gestión de cobro de Cuentas por Cobrar y, cancelar las Cuentas por Pagar; además de no sobrepasar montos que previamente se aseguren poder cubrirlos

25. Cuentas por Pagar Varios

Se registra \$ 353.896,39.

Recomendación Al Gerente General

- Saldar estas Cuentas
- Tener presente las multas e intereses por mora en este Nivel de Cuentas
- Tener presente que el no pago de saldos a este Nivel de Cuentas, podría causar inconvenientes en la Operación de la Empresa
- Realizar la gestión de cobro de Cuentas por Cobrar y, cancelar las Cuentas por Pagar; además de no sobrepasar montos que previamente se aseguren poder cubrirlos

26. Capital Suscrito y Pagado

Se registra un saldo de \$ 100.000,00 por Aporte de Accionistas. Se registra un Saldo de \$ 995.713,86 para Aporte Futura Capitalización que está únicamente registrado y no efectivizado ni tampoco ingresado a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros; la consideración es que sea capitalizado con la Resolución respectiva.

Recomendación Al Gerente General

- Considerar el saldo de Aporte de Accionistas
- Considerar efectivizar el Aporte para Futura Capitalización previo Informe favorable de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros
- Considerar las Pérdidas de Años Anteriores que podrían vincular al Patrimonio y además la ejecución de las Disposiciones consideradas en la Ley de Compañías del Ecuador

27. Superavit o Déficit

Se registra un saldo de \$ 271.185,78.

Recomendación Al Gerente General

- Realizar las acciones respectivas con este saldo y considerar el Pago de Utilidades

28. Resultado del Ejercicio

Se registra un Saldo de \$ 0,00.

Recomendación Al Gerente General

- Considerar las Pérdidas de Años Anteriores que podrían vincular al Patrimonio y además la ejecución de las Disposiciones consideradas en la Ley de Compañías del Ecuador

29. Ingresos Operacionales

El registro de los Ingresos proviene por la Actividad misma de la Empresa con un saldo de \$ 518.561,14.

30. Costos

Se observa el registro de cuentas que denotan Costos por \$ 1.357,13.

Se registra un Resultado del Ejercicio antes de Impuestos por \$ 55.730,13.

31. Gastos

Se observa el registro de cuentas que denotan Gastos por \$ 461.473,88.

Recomendación Al Gerente General

- Considerar el saldo de la Cuenta Intereses y Multas con Instituciones Públicas así como de la Cuenta Gastos Financieros
- Mantener el Monitoreo y Evaluación con las Cuentas Servicios Profesionales y Servicios Prestados
- Considerar las transacciones de Gastos No Deducibles en Niveles de Cuentas

32. Transacciones con Empresas Relacionadas

Se registran transacciones que se denotan en Cuentas por Cobrar Accionistas y Relacionadas así como en Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas y, Otras Cuentas por Cobrar, y, se debe considerar lo expuesto en las notas anteriores de este informe.

33. Garantías

No se registra Garantías.

34. Compromisos

BLAISTEN S.A. debe velar por el logro de sus Propósitos así como por cumplir con sus Obligaciones; considerar los saldos de Activos Corrientes frente a los Pasivos Corrientes.

35. Salvedades Sobre los Estados Financieros

Debo manifestar que los Estados Financieros de BLAISTEN S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 presenta las siguientes Salvedades:

- La Gerencia General, mantendrá las NIIF en el Proceso Contable de la Empresa
- Los Estados Financieros y demás documentos al 31 de Diciembre del 2017 que sirven de base para la presente auditoría, debe la Gerencia General contar con la aprobación de la Junta General de Accionistas de la Empresa
- Es importante se realicen los pagos pendiente a los organismos de control
- Es importante de ser el caso, aplicar el registro correcto en los Formularios de los Organismos de Control (Ejemplo Formulario 101 en el Casillero 7991 sobre el Total de Costos, en el Balance General señala 1.357,13 y en el Formulario 101 señala 11.357,13)
- Evitar realizar los Reversos de Asientos Contables

36. Evento Subsecuente

Es responsabilidad de la Administración de BLAISTEN S.A., realizar el pago de obligaciones a los Organismos de Control correspondientes según los saldos de los Estados Financieros del año 2017.

Es responsabilidad de la Administración de BLAISTEN S.A. el ingreso del Flujo de Efectivo 2017 a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

Es responsabilidad de la Administración de BLAISTEN S.A. el ingreso de la Evolución del Patrimonio 2017 a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

Explica la Contadora General que se realizarán las Sustitutivas que guardan relación con el Informe Tributario de ser necesario.



Eco. Mba. Olmedo Escobar Álvarez
Auditor Externo
SCVS-RNAE-670

BLAISTEN S.A.

[INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 MARCO LEGAL]

12 de Junio del 2018



Índice de Contenidos

- 1.- Constitución
- 2.- Inscripción
- 3.- Escritura Pública
- 4.- Capital Autorizado y Suscrito
- 5.- Socios y Acciones
- 6.- Estatuto y Objeto Social
- 7.- Libro de Acciones
- 8.- Trámites Relevantes
- 9.- Actas Relevantes
- 10.- Hechos Subsecuentes
- 11.- Cumplimiento de Recomendaciones Auditoría Externa 2016
- 12.- Sistema Informático Contable
- 13.- NIIF
- 14.- Recomendaciones Generales

Marco Legal

De acuerdo a la Documentación entregada al Auditor Externo por la Gerencia General de BLAISTEN S.A. en referencia al Marco Legal, se levanta el Conocimiento de la Empresa BLAISTEN S.A. y es importante señalar varios aspectos referenciales:

1.- Constitución

Mediante Resolución SC.IJ.DJC.G.09.0006293 de fecha 12 de Octubre del 2009 emitido por el Ab. Juan Brando Álvarez-Subdirector Jurídico de Compañías de la Intendencia de Compañías de Guayaquil, resuelve: Aprobar la Constitución de BLAISTEN S.A.

2.- Inscripción

La Inscripción de BLAISTEN S.A. está registrado en las fojas 102378 a 102395 número 19705 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 46818 del Repertorio; según Certificado del Registro Mercantil del Cantón Guayaquil del 14 de Octubre del 2009. El plazo de duración de la Compañía de acuerdo a la Escritura Pública es de 50 años a partir de la fecha de inscripción.

3.- Escritura Pública

La escritura Pública de la Constitución de la Compañía BLAISTEN S.A. tiene fecha 29 de Septiembre del 2009 y es suscrita ante el Dr. Segundo Ivole Zurita Zambano-Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil.

4.- Capital Autorizado y Suscrito

De acuerdo a la Escritura Pública de Constitución de la Compañía BLAISTEN S.A., el capital autorizado es de USD \$ 1.600,00, y el capital suscrito de USD \$ 800,00 dividido en 800 acciones de USD \$ 1,00 cada una.

En el Balance General al 31 de diciembre del 2017, se registra un Capital de \$ 100.000,00 y, un Capital para Futuras Capitalizaciones de \$ 995.713,86.

5.- Socios y Acciones

Las acciones son ordinarias y nominativas numeradas de la cero cero cero uno a las ochocientos.

Los Accionistas fundadores que constan en la Escritura Pública, son: José Vicente Naula Quiridumbay con 400 acciones de USD \$ 1,00 y Jairo Modesto Vera Lino con 400 acciones de USD \$ 1,00.

El Certificado de Integración de Capital No. 11KC011233-4 emitido por el Banco Bolivariano certifica que Naula Quiridumbay José Vicente y Vera Lino Jairo Modesto han depositado USD \$ 100,00 cada uno cumpliendo lo que señala la Escritura Pública de depositar el 25 % del total de las acciones esto es USD 200,00 y, el saldo de todas las acciones en 2 años.

6.- Estatuto y Objeto Social

De acuerdo a la Escritura Pública de Constitución de la Compañía BLAISTEN S.A., el Estatuto Social señala la Constitución, Denominación, Objeto, Plazo y Domicilio.

Entre las actividades enmarcadas en la Escritura Pública detalla “..Se dedicará a la importación, exportación, servicios y mantenimiento de toda clase de computadoras, repuestos, accesorios, partes, piezas..Proveer servicios y asesoramiento de Internet..Explotación o utilización de

frecuencias eléctricas, telefónicas o satelitales a través de concesiones otorgadas por el Estado..”.

7.- Libro de Acciones

Con fecha 16 de Octubre del 2009, se emiten los Certificados de Títulos de Acciones:

No. 01 Acciones No. 001 a la 400 Valor de cada Acción: USD 1,00 Total USD \$ 400,00 Título José Vicente Naula Quiridumbay, las Transfiere a Carlos Jacinto Pazmiño Campos el 16 de Octubre del 2009

No. 02 Acciones No. 401 a la 800 Valor de cada Acción: USD 1,00 Total USD \$ 400,00 Título Jairo Modesto Vera Lino, las Transfiere a Tania Carola Peñaloza Cedeño el 16 de Octubre del 2009

Mediante Carta dirigida a la Superintendencia de Compañías del 19 de Agosto del 2011, el Sr. Guido Leonardo Ramírez Zambrano indica que la Sra. Tania Carola Peñaloza Cedeño transfirió a favor del Sr. Guido Leonardo Ramírez Zambrano 400 acciones de USD \$ 1,00 cada una.

Con los siguientes documentos, se procede a:

a) Carta del 16 de Enero del 2014

El Sr. Guido Leonardo Ramírez Zambrano, Transfiere al Sr. Ramón Humberto Ramírez Araujo, cincuenta mil acciones ordinarias y nominativas, emitidas en BLAISTEN S.A. pagadas en su totalidad de un dólar de los Estados Unidos de Norte América.

b) Carta del 17 de Enero del 2014

El Sr. Guido Ramírez, presenta la Renuncia al Cargo de Gerente General.

Con Certificado de la Superintendencia de Compañías del 23 de Enero del 2014, se detallan los Accionistas:

Pazmiño Campos Carlos Jacinto	50.000,00 Capital
Ramírez Araujo Ramón Humberto	50.000,00 Capital

Existe en el Balance General 2017, un Saldo de Aportes para Futuras Capitalizaciones de \$ 573.680,26 así como un Saldo de Aportes para Futuras Capitalizaciones de Gilauco S.A. de \$ 422.033,60, los cuales no se ha tomado las decisiones correspondientes.

Al 14 de mayo del 2018, el Listado de Socios / Accionistas emitido por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros detalla:

Pazmiño Campos Carlos Jacinto	50.000,00 Capital
Ramírez Araujo Ramón Humberto	50.000,00 Capital

8.- Trámites Relevantes

No se registran Trámites Relevantes en el año 2017, explica la Gerencia General.

9.- Actas Relevantes

Acta del 24 de abril del 2017

Punto 01
Conocer y resolver sobre los Informes de los Administradores, del Comisario y consecuentemente de los Estados Financieros, entre ellos el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al Ejercicio Económico 2016.
Resolución: Aprobar el Informe de los Administradores, del Comisario y los Estados Financieros presentados entre ellos el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al Ejercicio Económico 2016.

Punto 02
Conocer y resolver sobre el destino de las Utilidades generadas en el Ejercicio Económico 2016.
Resolución: Resolver que las utilidades del ejercicio 2016 USD \$ 6.050,09, no sean repartidos a los accionista y permanezcan en la compañía, hasta que posteriormente la Junta decida lo contrario.

Punto 03
Conocer y resolver sobre la designación del Comisario para el Ejercicio Económico 2017.
Resolución: Nombrar al Sr. Santiago Serrano Tosi como Comisario Principal.

10.- Hechos Subsecuentes

En la Auditoría Externa al 31 de Diciembre del 2017 y, según explica la Gerencia General de BLAISTEN S.A., no existen Hechos Subsecuentes.

11.- Cumplimiento de Recomendaciones a la Auditoría Externa 2016

El Auditado presenta la Matriz de Cumplimiento de las Recomendaciones a la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016.

12.- Sistema Informático Contable

El Auditado señala que se continúa mejorando los módulos del Sistema Informático Contable.

13.- NIIF

Con Oficio BL-2012-05-GG-001 de fecha 21 de Mayo del 2012, la Gerencia General de BLAISTEN S.A. comunica a la Superintendencia de Compañías el Proceso NIIF, señalando que adjunta:

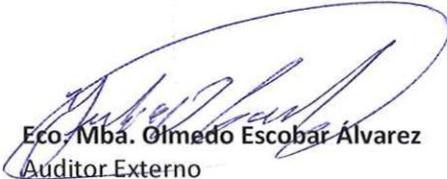
- Cronograma de Implementación de NIIF para PYMES y Conciliación de Patrimonio
- Copia del Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de la Compañía del 17 de Noviembre del 2011 donde se aprueba el Cronograma y la Conciliación de Patrimonio
- El Directorio de BLAISTEN S.A., aprueba el estudio "Diagnóstico Conceptual de los Principales Impactos Contables y de Procesos de la Implementación de las NIIF para las PYMES" y lo implementa en el Proceso Contable de la Empresa

14.- Recomendaciones Generales

Recomendación

Al Gerente General

- Dar cumplimiento a las Recomendaciones emitidas por la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
- Dar cumplimiento a las Recomendaciones emitidas por la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017 en lo referente al Informe del Marco Legal
- Considerar los Informes emitidos por la Gerencia General y el Comisario por el año 2017
- Mantener las NIIF en el Proceso Contable de la Empresa
- Completar y Ampliar el cumplimiento de las Recomendaciones emitidas en la Auditoría Externa del año 2016
- Mantener el Sistema de Control Interno y de Archivo Físico General de la Empresa
- Gestionar las actividades correspondientes con la Cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones y, considerar lo relacionado con Empresas Relacionadas
- Cumplir con las distintas resoluciones y disposiciones que emitieran los distintos Organismos de Control en pro de que no se generen multas ni situaciones de riesgo a BLAISTEN S.A.



Edo. Mba. Olmedo Escobar Alvarez
Auditor Externo
SCVS-RNAE-670