



# VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A.

INFORME DE COMISARIO  
EJERCICIO FISCAL 2015

Manta, abril 24 del 2018

A los Señores Accionistas de:  
**VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A.**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías, a la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías y al Oficio No. 047-2017 del 27-09-2017 en el cual se me designa Comisaria de la Compañía VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A. de los Ejercicios Económicos 2015 y 2016, presento mi Informe relativo a los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2015.

## **INFORMACION GENERAL**

VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A., se constituyó el 5 de Septiembre de 1970 en la ciudad de Quito, su domicilio se encuentra ubicado actualmente en el Cantón Manta de la Provincia de Manabí, Barrio El Murciélago, Calle M-1 y Avda.24.

La actividad principal de la compañía es la explotación del ramo de las construcciones, especialmente vías, puertos, aeropuertos y explotación minera, así como también a la venta de lotes urbanizados.

Se encuentra signada ante el Servicio de Rentas Internas con el RUC No. 1790013456001.

El Capital Suscrito y Pagado de la Compañía VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A es de USD\$500.000,00 (QUINIENTOS MIL 00/100 DOLARES AMERICANOS), su árbol accionario se encuentra constituido por los siguientes socios:

<b>NOMBRE</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>PORCENTAJE</b>
HEREDEROS SR. CRITOBAL CORNEJO SANCHEZ	44.92	0.01%
MARTELLI CASTALDI BARBIANI JORGE	12 663.04	2.53%
HEREDEROS SR. SERGIO MURGUEYTIO PEÑAHERRERA	192 640.64	38.53%
PANTALONE BOADA GIOVANNI MARIO	294 651.40	58.93%
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>500 000.00</b>	<b>100.00%</b>

## **RESPONSABILIDAD DE LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación de los Estados Financieros, de conformidad con normas internacionales de información financiera, así como por el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, que permitan presentar Estados Financieros razonables y libres de errores materiales, debido a fraude o error.

## **PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO**

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado aceptables procedimientos de control interno, lo que contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

## **REGISTROS CONTABLES**

La Compañía VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A, en el Ejercicio Fiscal 2015 ha utilizado el Sistema Informático GENESIS para el correcto registro de sus transacciones operativas. La documentación contable se encuentra debidamente sustentada y reposa en los archivos de la empresa.

## **SITUACION FINANCIERA DE LA EMPRESA**

Se procedió a analizar La Situación Financiera de la Compañía VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A, estableciéndose variaciones entre los períodos 2014 y 2015 según los siguientes recuadros.

# VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A.

INFORME DE COMISARIO  
EJERCICIO FISCAL 2015

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>VARIACIONES</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes al efectivo	54.65	1 064.40	- 1 009.75
Inversiones	11 479.99	11 479.99	-
Cuentas y Documentos por Cobrar	1 516 895.95	1 551 303.91	- 34 407.96
Activos por Impuestos Corrientes	39 259.39	181 144.37	- 141 884.98
Inventarios en Proceso	298 826.91	-	298 826.91
Gastos Pagados por Anticipado	540 299.60	539 338.73	960.87
	<u>2 406 816.49</u>	<u>2 284 331.40</u>	
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedades, Plantas y Equipos	2 681 666.17	2 680 737.60	928.57
Intangibles	2 500.00	2 500.00	-
Otros Activos no Corrientes	386 606.71	386 606.71	-
	<u>3 070 772.88</u>	<u>3 069 844.31</u>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS USD\$</b>	<u>5 477 589.37</u>	<u>5 354 175.71</u>	

Entre las variaciones relevantes en el grupo de los Activos, se cita:

- Disminución en las Cuentas por Cobrar en USD 34.407,96; originado por cobranzas efectuadas a clientes de la empresa.
- Disminución en los Impuestos Corrientes en USD 141.884,98 por cuanto en el Ejercicio Fiscal 2015 se cancelaron obligaciones tributarias de períodos anteriores que se mantenían pendientes de pago por falta de recursos financieros de la empresa; con la cancelación de estos rubros se disminuyeron créditos y obligaciones que se encontraban registrados en la Situación Financiera de la Compañía.
- Incremento en Inventarios en Proceso en USD 298.826,91 correspondiente a inversiones que la empresa ha realizado en obras en ejecución con financiamiento del accionista mayoritario de la empresa.

# VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A.

INFORME DE COMISARIO  
EJERCICIO FISCAL 2015

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>VARIACIONES</u>
<b>PASIVOS</b>			
<b><u>Pasivos Corrientes</u></b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	3 099 164.76	3 093 247.70	5 917.06
Ingresos Diferidos	358 516.47	361 761.82	- 3 245.35
	<u>3 457 681.23</u>	<u>3 455 009.52</u>	
<b><u>Pasivos No Corrientes</u></b>			
Provisiones Laborales No Corrientes	131 757.00	131 757.00	-
	<u>131 757.00</u>	<u>131 757.00</u>	
<b>TOTAL DE PASIVOS USD\$</b>	<u>3 589 438.23</u>	<u>3 586 766.52</u>	

En los Pasivos no se evidencian variaciones relevantes en los períodos analizados.

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>VARIACIONES</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b><u>Cuentas Patrimoniales</u></b>			
Capital Pagado y Suscrito	500 000.00	500 000.00	-
Reserva Legal	72 793.03	72 793.03	-
Reserva Facultativa	50 764.95	50 764.95	-
Reserva de Capital	199 286.76	199 286.76	-
Reserva por Valuación	979 642.02	856 108.73	123 533.29
Resultados Acumulados	73 246.80	66 312.27	6 934.53
Resultados Acum Provn de la Adop Niff	12 417.58	12 417.58	-
Resultados del Ejercicio	-	9 725.87	- 9 725.87
<b>TOTAL DE PATRIMONIO USD\$</b>	<u>1 888 151.14</u>	<u>1 767 409.19</u>	

Las Cuentas Patrimoniales de la empresa reflejan un incremento de USD \$ 120.741,95.

# VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A.

INFORME DE COMISARIO  
EJERCICIO FISCAL 2015

## SITUACION OPERACIONAL DE LA EMPRESA

La operatividad en la Compañía VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A, se ha visto disminuida considerablemente en el Ejercicio Fiscal 2015, en el siguiente recuadro se observan las variaciones en los rubros que conforman el Estado de Resultados de la empresa.

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>VARIACIONES</u>
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>			
<u>Ingresos</u>			
Ingresos por Construcción y Alquiler Maquinarias	39 921.45	519 904.53	- 479 983.08
Ingresos por Utilidad ventas de Activos	-	211 041.93	- 211 041.93
Ingresos por Dividendos	2 519.26	6 768.19	- 4 248.93
Ingresos Financieros	0.06	9.70	- 9.64
Otros Ingresos	1.39	538.99	- 537.60
	<u>42 442.16</u>	<u>738 263.34</u>	
<u>Costos y Gastos</u>			
Costos de Venta	-	173 446.41	- 173 446.41
Gastos Administrativos	42 442.16	548 487.03	
Gastos Financieros	-	30.45	- 30.45
	<u>42 442.16</u>	<u>721 963.89</u>	
<u>RESULTADOS DEL PERIODO USD\$</u>			
	<u>-</u>	<u>16 299.45</u>	

Se evidencia que, en el Ejercicio Fiscal 2015 los ingresos han disminuido en relación al 2014 en un **94.25%**.

Con los ingresos obtenidos se han devengado en el período gastos administrativos que la empresa demanda, no resultando ni ganancias ni pérdidas en el Ejercicio Fiscal 2015.

## CUMPLIMIENTO LABORAL:

La Compañía VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A. al cierre del Ejercicio Fiscal 2015 debido a la difícil situación económica existente mantiene valores pendientes de cancelación a sus empleados y ex empleados por Sueldos y Beneficios Sociales; adeuda también al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, existiendo un Convenio de Pago por obligaciones que se adeudaban desde períodos anteriores. Las obligaciones laborales al 31 de diciembre del 2015 se detallan a continuación:

31/12/2015

**OBLIGACIONES LABORALES:**

Obligaciones con el IESS	40 163.71
Sueldos x Pagar	73 260.31
Beneficios Sociales por Pagar	16 850.97
Horas Extras por Pagar	13 569.16
Liquidaciones de Haberes de Empleado:	144 025.48
Participación 15% Trabajadores	3 687.36

**TOTAL USD\$**

**291 556.99**

**CUMPLIMIENTO SOCIETARIO:**

Se evidenció que la Compañía VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A mantiene sus libros societarios actualizados y debidamente archivados.

La Superintendencia de Compañías de Portoviejo el pasado 23 de febrero del 2018 emitió la Resolución No. SCVS.IRP.2018.0001775, en la cual declara disuelta por inactividad a la Compañía VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A, al respecto la Gerencia solicitó la reversión y reactivación del estado de Disolución, trámite que fue atendido por el ente de control mediante el Oficio No. SCVS-IRP-2018-00035000-O el cual indica que se deberá cumplir con las obligaciones que se mantienen pendientes para así dejar sin efecto el estado de Disolución.

Con respecto a la Aprobación en la Superintendencia de Compañías de Portoviejo del Manual de Prevención de Lavado de Activos y financiamiento del Terrorismo, el trámite ha sido ingresado por 3 ocasiones - 2 en el ejercicio 2017 y 1 en el 2018 -; toda vez que se ha cumplido con las observaciones realizadas al expediente, la Compañía se encuentra en la espera de la aprobación del mismo.

**CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO:**

Se evidenció que las obligaciones tributarias del Ejercicio Fiscal 2015 fueron cumplidas en el transcurso del mismo año.

Es importante mencionar que en el año 2015 la Compañía procedió a cancelar los valores que se mantenían pendientes de pago con la Administración Tributaria correspondiente a Ejercicios anteriores, mismas que mantenía impagos por motivos de

índole económico; con tal acción se disminuyeron los créditos y obligaciones tributarias que se mantenían en los saldos de los Estados Financieros.

## **CUMPLIMIENTO CON LA UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONOMICO (UAFE)**

Mediante Registro Oficial 292 de 18 de Julio del 2014, se publicó la Resolución SCV.DSC.14.009 en la cual se establecieron las “**Normas de Prevención de Lavado de Activos, financiamiento del Terrorismo y otros delitos**”; al respecto expongo:

- En el Ejercicio Económico 2015, la Compañía VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A, no inició los procedimientos para el cumplimiento de la normativa establecida por la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE).
- En la actualidad - abril 2018 – se citan los siguientes hechos ocurridos:
  - La Compañía cuenta con el Código de Registro para reportes en la UAFE.
  - La Compañía se encuentra gestionando la aprobación del Manual de Prevención de Lavado de Activos y financiamiento del Terrorismo ante la Superintendencia de Compañías; el mismo que se encuentra aprobado ante la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE).
  - La Compañía ha realizado en el aplicativo web de la UAFE el envío mensual de los Reportes en cero hasta el mes de marzo del 2018; al respecto el mes de Diciembre del 2017 no fue presentado a tiempo causando una sanción notificada a la Compañía con el documento UAFE-DGSCPL-2018-000791-PASS; notificación que fue justificada en el plazo establecido por la UAFE.

Señores Accionistas hasta aquí mi informe de la Situación Financiera, Operativa y de las obligaciones de la Compañía VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A, por el Ejercicio Fiscal 2015.

Expresando mi consideración y estima.

Atentamente,

  
Ing. Diana Villacreses Intriago

**COMISARIA DESIGNADA VIPA VIAS PUERTOS AEROPUERTOS S.A**  
Oficio. No. 047-2017 del 27-09-2017