

A decorative graphic on the left side of the page. It consists of a thick, dark grey vertical bar. A horizontal arrow-shaped bar, also in dark grey, points to the right from the vertical bar. The date '21-9-2020' is printed in white on the arrow. At the bottom of the vertical bar, there are several thin, curved lines in shades of grey and black, resembling stylized grass or reeds.

21-9-2020

SERVIECASA S.A.

INFORME DE COMISARIO
ESTADOS FINANCIEROS 2019

Ing. Juan Carlos Muñoz
COMISARIO

*INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2019
COMPAÑÍA: SERVICASA S.A.*

Cuenca a 21 de septiembre del 2020

Sres.

ACCIONISTAS DE LA EMPRESA SERVICASA S.A.

Ciudad.

A los Señores Accionistas de SERVICASA S.A.

En cumplimiento a lo establecido en las disposiciones legales vigentes en el Art. 279 de la Ley de Compañías y a los estatutos de la compañía, en calidad de Comisario de SERVICASA S.A. pongo a consideración el informe correspondiente al ejercicio económico del 2019, que ha sido preparado sobre la premisa de los Estados Financieros entregados por la administración, y mediante la aplicación de normas y principios de auditoría aceptados.

Mi opinión sobre la confiabilidad de los Estados Financieros, según el examen realizado, es que han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, aplicados uniformemente y con los adecuados procedimientos de control interno.

La Administración ha cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones de Junta General de Accionistas. El libro de Actas y los libros de Contabilidad y demás documentos se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

De acuerdo al Estado de Resultados Integrales y Estado de Situación Financiera, la compañía evidencia su posición actual, sobre la cual emitimos el presente informe:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (ANEXO 1)

ACTIVOS:

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa presenta un total de activos por un valor de USD\$ 114.328 se puede observar que existe una disminución en un 69 % frente al cierre del año 2018 que fue de USD\$ 366.394, la disminución que presenta es de USD\$ 252.066 dólares.

ACTIVO CORRIENTE:

Representa sobre el total de activos, al cierre del año 2019 un 95%, alcanzando un resultado de USD\$ 108.687 mientras que en el año 2018 el activo corriente sobre los activos totales de la empresa represento un 98%, donde presento un resultado de USD\$ 359.304, se observa en el análisis comparativo entre los dos años una disminución en los activos corrientes por un valor de USD\$ 250.617 esto valor representa un 70% de disminución.

Documentos y Cuentas por Cobrar:

Fueron el 44% del total de activos corrientes durante el año 2019, con un resultado de USD\$ 47.752, se puede apreciar una disminución de USD\$ 271.687 frente al año 2018, el análisis indica un 85% menos, el resultado del cierre del año 2018 fue de USD\$ 319.439 lo que significó un 89% del total de activos corrientes.

Inventarios:

Esta cuenta fue el 39% del total de los activos corrientes con un resultado de USD\$ 42.746 en el año 2019. Al cierre del año 2018 los inventarios representan un 4% de los activos corrientes con un resultado de USD\$ 12.720, se puede observar un aumento entre los años analizados de USD\$ 30.026 que en porcentaje representa un 236% más.

Gastos Impuestos anticipados

Se observa una disminución de USD \$ 8.518 dólares en relación con el año 2018, el resultado al cierre del año 2018 fue de USD\$ 23.519 y el cierre del año 2019 USD\$ 15.002.

ACTIVO NO CORRIENTE.

Las cuentas del activo no corriente al cierre del año 2019 representaron el 5% del total de activos de la empresa, cerrando con un valor de USD\$ 5.641, mientras que el cierre del año 2018 fue de USD\$ 7.070 este valor represento el 2%, del total de activos, en el análisis se observa que existe una disminución por un valor USD\$ 1.450 dólares un 20% menos entre los dos años analizados.

PASIVOS:

Al cierre del año 2019 represento el 152% del total de los pasivos y patrimonio, con un resultado de USD\$ 173.685; en el año 2018 represento un 100% con un valor de USD\$ 367.413 dólares.

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2019
COMPAÑÍA: SERVICASA S.A.

En el análisis se observa una disminución entre los dos años de un 53% por un monto de USD\$ 193.728.

PASIVOS CORRIENTES:

El pasivo corriente representa un 78% del total de pasivos al cierre del año 2019, mientras que al cierre del año 2018 represento un 90%, el resultado que presento en el año 2018 fue de USD\$ 329.196 y en el año 2019 USD \$ 135.468, se observa una disminución de USD\$ 193.728 dólares, un 59 % menos entre los dos años.

PASIVOS NO CORRIENTES:

Al cierre del año 2019 las cuentas de pasivos no corrientes presentaron un resultado de USD\$ 38.218, igual valor al cierre del año 2018 por lo que esta cuenta no presenta variación.

PATRIMONIO:

La cuenta del patrimonio para el año 2018 reflejo un patrimonio negativo de USD\$ 1.019 mientras que al cierre del año 2019 el patrimonio también fue negativo en USD\$ 59.357, existe un aumento de la pérdida patrimonial de USD\$ 58.339 dólares.

ANÁLISIS DE LOS ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES (ANEXO2)

Ingresos Operativos.

Luego de revisado los Estados de Resultados Integrales de la empresa, los ingresos operativos del año 2019 alcanzan la suma de USD \$ 187.420, se observa una disminución en las ventas por USD\$ 233.710 frente al año 2018 que tuvo un resultado de USD\$ 421.129, esto representa un 56% menos en relación entre los años analizados.

Costo de Ventas.

Los costos de ventas generados en al año 2019 fueron de USD\$ 226.204 observándose una disminución frente el año 2018 de USD\$ 186.875 esto es un 45% menos en relación entre los años revisados. El cierre del año 2018 presento un resultado de costos de USD \$ 413.079 dólares.

Utilidad Bruta.

El resultado del año 2019 de la utilidad bruta fue negativa en USD\$ 38.785, al cierre del año 2018 presento un resultado de USD\$ 8.050 el análisis indica que hay una disminución en la utilidad bruta por un valor de USD 46.835, que representa un 582% menos en la revisión de los años 2019 frente al 2018.

Gastos Administrativos.

Luego de la revisión de los Gastos Administrativos, del periodo 2018 fueron de USD\$ 36.815 se observa una disminución en relación con el año 2019 de USD\$ 8.636, esto representa un 23% menos en el análisis comparativo de los años revisados, cabe indicar que al cierre del año 2019 los gastos administrativos fueron de USD\$ 28.179 dólares.

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2019
COMPAÑÍA: SERVICASA S.A.

Gastos de Ventas:

Al cierre del año 2019 estos gastos fueron de USD\$ 13.216, al cierre de año 2018 presento un resultado de USD\$ 10.777, se observa un aumento de USD\$ 2.439 dólares esto representa un 23% menos entre los dos años analizados.

Utilidad / Perdida Operativa.

La pérdida operativa que genero el año 2018 fue de USD\$ 39.542 dólares, frente al cierre del año 2019 que fue una pérdida de USD\$ 80.180 se observa un aumento en la pérdida de USD\$ 40.638 que representa un 103% más en la relación de los dos años analizados.

Utilidad / Pérdida Neta

Luego del pago de impuestos y otros al cierre del ejercicio presenta un resultado negativo de USD\$ 39.789 al cierre del año 2018, que frente al resultado negativo del año 2019 que fue de USD\$ 58.339. se observa un incremento en un 47% en la pérdida con un valor de USD\$ 18.549

INDICES FINANCIEROS

INDICES FINANCIEROS

INDICES FINANCIEROS	2019	2018
CAPITAL DE TRABAJO	(26,780)	30,108
LIQUIDEZ	0.80	1.09
PRUEBA ACIDA	0.49	1.05
ENDEUDAMIENTO	151.92%	100.28%
APALANCAMIENTO	-292.61%	-36067.96%
RENTABILIDAD SOBRE VENTAS	-31.13%	-9.45%
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS	-51.03%	-10.86%
RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO	98.28%	3906.02%
MARGEN BRUTO	-20.69%	1.91%
ROTACION DE CARTERA	3.92	1.32
DIAS DE COBRO DE CARTERA	93	277
ROTACION DE INVENTARIOS	5.29	32.48
DIAS DE INVENTARIOS	69	11

Por lo expuesto anteriormente, me permito recomendar a la Junta General aprobar los Estados Financieros a diciembre 31 del 2019.

Atentamente


JUAN CARLOS MUÑOZ R.
CI 0102952520
COMISARIO

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2019
 COMPAÑÍA: SERVICASA S.A.

ANEXO 1

SERVICASA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (EXPRESADO EN US \$)

ACTIVOS	2019		2018		Variación	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3,188	2.93%	3,626	1.01%	-438	-12%
CUENTAS POR COBRAR	47,752	43.93%	319,439	88.90%	-271,687	-85%
INVENTARIOS	42,746	39.33%	12,720	3.54%	30,026	236%
IMPUESTOS ANTICIPADOS	15,002	13.80%	23,519	6.55%	-8,518	-36%
Total ACTIVO CORRIENTE	108,687	95%	359,304	98%	-250,617	-70%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5,641	100.00%	7,090	100.00%	-1,450	-20%
Total ACTIVO NO CORRIENTE	5,641	5%	7,090	2%	-1,450	-20%
TOTAL ACTIVO	114,328	100%	366,394	100%	-252,066	-69%
PASIVOS						
PROVEEDORES Y OTROS	66,961	49.43%	60,082	18.25%	6,879	11%
IMPUESTOS CORRIENTES	4,284	3.16%	27,541	8.37%	-23,257	-84%
EMPLEADOS	61,315	45.26%	54,776	16.64%	6,539	12%
PROVISIONES	2,908	2.15%	186,797	56.74%	-183,889	-98%
Total PASIVO CORRIENTE	135,468	78.00%	329,196	89.60%	-193,728	-59%
BENEFICIOS EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL / DESAHUCIO	38,218	100.00%	38,218	100.00%	-	0%
Total PASIVO NO CORRIENTE	38,218	22.00%	38,218	10.40%	-	0%
TOTAL PASIVO	173,685	151.92%	367,413	100.28%	-193,728	-53%
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	800	-1.35%	800	-78.53%	-	0%
RESERVAS	48,414	-81.56%	48,414	-4752.69%	-	0%
RESULTADOS ACUMULADOS	-50,233	84.63%	-10,443	1025.20%	-39,789	381%
UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO	-58,339	98.28%	-39,789	3906.02%	-18,549	47%
TOTAL PATRIMONIO	-59,357	-51.92%	-1,019	-0.28%	-58,339	5727%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	114,328	100.00%	366,395	100.00%	-252,067	-69%

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2019
 COMPAÑÍA: SERVICASA S.A.

ANEXO 2						
SERVICASA S.A.						
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (EXPRESADO EN US \$)						
Pérdidas y Ganancias	2019		2018		diferencia	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	187,420	100.00%	421,129	100.00%	-233,710	-55.50%
COSTO DE VENTAS	226,204	120.69%	413,079	98.09%	-186,875	-45.24%
UTILIDAD BRUTA	-38,785	-20.69%	8,050	1.91%	-46,835	-581.77%
GASTOS ADMINISTRACIÓN	28,179	15.04%	36,815	8.74%	-8,636	-23.46%
GASTOS DE VENTAS	13,216	7.05%	10,777	2.56%	2,439	22.63%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	41,395	22.09%	47,592	11.30%	-6,197	-13.02%
					-	
UTILIDAD OPERATIVA	-80,180	-42.78%	-39,542	-9.39%	-40,638	102.77%
- Gastos Financieros	150	0.08%	248	0.06%	-98	-39.35%
- Otros gastos	-	0.00%	-	0.00%	-	
+ Otros Ingresos	21,992	11.73%	-	0.00%	21,992	
					-	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-58,339	-31.13%	-39,789	-9.45%	-18,549	46.62%
PARTICIPACION A TRABAJADORES	-	0.00%	-	0.00%	-	
IMPUESTO A LA RENTA (A)	-	0.00%	-	0.00%	-	
Utilidad (Pérdida) Neta	-58,339	-31.13%	-39,789	-9.45%	-18,549	46.62%