

Dra. Jazmina Salazar L.
CONSULTORA Tel: 099726689
jasalazar@gmail.com

PERSONAL PROVE S.A.

INFORME DEL COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PERSONAL PROVE S.A.

INFORME DEL COMISARIO

A los señores Accionistas de: PERSONAL PROVE S.A.

Quito, 17 de abril del 2013

En mi calidad de Comisario Principal de PERSONAL PROVE S.A., informo que, sobre la base al artículo 279 de la Ley de Compañías inherente con el COMISARIO de una Sociedad Anónima, me permito presentar el informe correspondiente al ejercicio económico del 2012:

- 1. Observancia de las diferentes normativas legales.-** Con base a las actas de la Junta de accionistas, he verificado que los administradores han cumplido con las diferentes resoluciones. La compañía, en su conjunto, observa las diferentes disposiciones legales, generales y especiales.
- 2. Evaluación del control Interno.-** He evaluado el control interno de la compañía; ésta, posee un plan de organización básico; las funciones están definidas, no se observa la existencia de actividades incompatibles; existe un sistema de autorización, registro y custodia definidos y diferenciados; los activos se encuentra protegidos contra eventuales contingencias con seguros cuyos conceptos y cuantías son apropiadas; considero que el personal posee las competencias integrales para la realización de las diferentes tareas administrativas.
- 3. Aplicación NIIF.-** El año de transición de la compañía, en lo relativo con la adopción de las NIIF fue el año 2011. La empresa ha realizado este proceso; y, está instrumentando los últimos temas para terminar con esta actividad. He revisado los diferentes asientos de ajustes de adopción que han sido registrados en la fecha que señala el reglamento de la Superintendencia de Compañías. Han observado los diferentes contenidos

de las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicables a la empresa. El resultado acumulado neto por adopción de las NIIF por primera vez ha arrojado un débito neto al patrimonio por \$725.47

4. **Criterio acerca de los datos financieros.-** Estos se encuentran en el análisis adjunto; los índices por si solos señalan la situación financiera en forma comparativa. Es necesario que la administración considere los mismos para orientar su gestión.


Dra. Jazmín Salazar
Comisario

PERSONALPROVE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	2011	2012
ACTIVO CORRIENTE		
Equivalentes al efectivo	4.428,60	2.829,84
Cuentas	22.169,81	18.667,17
Cuentas por Cobrar Empleados	6.947,39	449,27
Otras Cuentas Por Cobrar	5,00	13,39
Anticipos proveedores	175,00	175,00
Anticipos Varios	25,17	25,17
Activos por Impuestos Corrientes	2.585,66	2.599,72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	36.336,63	24.769,58
ACTIVO NO CORRIENTE		
Impuesto Diferido	995,79	649,51
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	995,79	649,51
TOTAL ACTIVO	37.332,42	25.419,09
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar	11.292,24	7.000,82
Provisiones por pagar	15,50	36,03
Obligaciones con la Administración Tributaria	17.604,32	2.081,78
Obligaciones con el IESS	2.707,52	2.198,74
Beneficios a empleados	17.077,59	18.060,54
Cuentas por pagar Diversas		3.145,00
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	3.011,47	
Anticipo de Clientes	4.782,46	12.556,28
TOTAL PASIVO CORRIENTE	56.491,10	45.079,18
PASIVO NO CORRIENTE		
Jubilación Patronal	3.678,91	3.861,43
Desahucio Empleados	654,94	715,10
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4.333,85	4.576,53
TOTAL PASIVO	60.824,95	49.655,72
PATRIMONIO		
Capital	10.000,00	10.000,00
Reservas	1.275,85	1.275,85
Resultados Acumulados	-30.942,77	-19.460,09
Resultados del año anterior	11.482,68	-14.581,82
Resultados por Adopción NIF	-725,47	-725,47
Resultado del Ejercicio	-14.581,82	-555,12
TOTAL PATRIMONIO	-23.491,63	-24.048,85
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	37.332,42	25.419,09

ESTADO DE RESULTADOS	2011	2012
Ventas Netas	135.347,88	172.858,83
Gastos Operacionales Antes de Impuestos	-149.146,14	-169.562,12
Resultado Operacional	-13.798,48	3.296,71
Otros Ingresos No Operacionales	137,93	126,92
Resultados Antes de Impuestos	-13.660,55	3.423,63
Participación Trabajadores		535,84
Impuesto a la Renta	921,27	3.443,11
Resultado del Ejercicio	-14.661,82	-555,12

PERSONALPROVE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	2011		2012	Estructura	Variación
	MIF		MIF		
Ventas Netas	135.347,66	100,00%	172.858,83	100,00%	128%
(-) Gastos Operacionales	149.146,14	110,19%	169.562,12	98,09%	114%
(=) Resultado Operacional	-13.798,48	-10,19%	3.296,71	1,91%	-24%
(+) Otros Ingresos No Operacionales	137,93	0,10%	126,92	0,07%	92%
(=) Resultados Antes de Impuestos	-13.660,55	-10,09%	3.423,63	1,98%	-25%
(-) Participación Trabajadores		0,00%	535,64	0,31%	
(-) Impuesto a la Renta	921,27	0,68%	3.443,11	1,99%	374%
(=) Resultado del Ejercicio	-14.681,82	-11%	-555,12	0%	4%

Interpretación:

Se observa que las ventas netas han sido superiores en el año 2012 con respecto al año anterior, los gastos operativos son superiores a las ventas en un 2% para el año 2012, lo cual genera una utilidad en el ejercicio, sin embargo de esto el impuesto a la renta sobre los gastos no deducibles, generan pérdida en el ejercicio.


 Resuelto por: Dra. Jeannina Salazar L.
 COMISARIO

Dra. Pazmina Salazar L.
 Consultora Telf: 097724007
 pazsalazar@gmail.com

PERSONALPROVE S.A.		2011	2012	VARIAC.	VARIAC. RELATIVA
1	CAPITAL DE TRABAJO Activo Corriente - Pasivo Corriente	-20.154	-20.320	-166	
2	LIQUIDEZ Activo corriente Pasivo corriente	38.337 36.491	24.760 45.079	-0,39 -0,16	-0,16
3	SOLVENCIA Total Activo Total Pasivo	37.333 60.426	25.609 49.656	-0,10	-0,18
5	COSTO OPERATIVOMENTAS Gastos Operacionales Ventas Netas	148.148 135.346	169.682 172.569	-0,13	-0,11

Preparado por:


 Dra. Pazmina Salazar L.
 Comisario