

Dra. Jaemina Salazar L.
Consultora Telf: 0997726039
jazsalazar@gmail.com

PERSONAL PROVE S.A.

INFORME DEL COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PERSONAL PROVE S.A.

INFORME DEL COMISARIO

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

Quito, 24 de marzo del 2014

En mi calidad de Comisario Principal de PERSONAL PROVE S.A. cuya actividad económica principal es la prestación de servicios complementarios de limpieza y mensajería, informo que, basados en el artículo 279 de la Ley de Compañías inherente con el COMISARIO de una Sociedad Anónima; y con base al examen de los diferentes datos que constan en los estados financieros me permito presentar el informe correspondiente al ejercicio económico del 2013:

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. **Sistema contable.**- La contabilidad es procesada en un sistema integrado denominado JD EDWARDS el mismo que está funcionando con normalidad; los Estados Financieros se desprenden en forma directa. Los diferentes

registros contables se fundamentan en las Normas Internacionales de Información Financiera. Para atender los requerimientos de las disposiciones tributarias la empresa realiza las conciliaciones pertinentes.

4. **Cumplimiento de obligaciones.**- Se observa que la compañía cumple con las obligaciones del Seguro Social, del Ministerio de Relaciones Laborales, del Servicio de Rentas Internas, de la Superintendencia de Compañías y las obligaciones Municipales.

5. **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.

6. Sobre la base del examen realizado me permito indicar que los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación y los resultados.


Dra. Jazmina Salazar
Comisario

PERSONALPROVE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS

	2012	2013
ACTIVO CORRIENTE		
<i>Equivalentes al efectivo</i>	2.829,84	7.680,04
<i>Clientes</i>	18.867,17	12.141,90
<i>Cuentas por Cobrar Empleados</i>	449,27	1.355,93
<i>Otras Cuentas Por Cobrar</i>	13,39	3,39
<i>Anticipos proveedores</i>	175,00	-
<i>Anticipos Varios</i>	25,17	25,17
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	2.599,72	6.555,83
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	24.759,56	27.762,26
ACTIVO NO CORRIENTE		
<i>Impuesto Diferido</i>	849,51	867,41
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	849,51	867,41
TOTAL ACTIVO	25.609,07	28.629,67
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	7.000,82	9.326,90
<i>Provisiones por pagar</i>	36,03	55,40
<i>Obligaciones con la Administración Tributaria</i>	2.081,78	2.368,47
<i>Obligaciones con el IESS</i>	2.198,74	2.197,53
<i>Beneficios a empleados</i>	18.060,54	13.802,00
<i>Cuentas por pagar Diversas</i>	3.145,00	6.645,80
<i>Participación Trabajadores por pagar del ejercicio</i>		814,18
<i>Anticipo de Clientes</i>	12.556,28	8.728,24
TOTAL PASIVO CORRIENTE	45.079,19	43.938,52
PASIVO NO CORRIENTE		
<i>Jubilación Patronal</i>	3.861,43	3.942,79
<i>Desahucio Empleados</i>	715,10	742,46
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4.576,53	4.685,25
TOTAL PASIVO	49.655,72	48.623,77
PATRIMONIO		
<i>Capital</i>	10.000,00	10.000,00
<i>Reservas</i>	1.275,85	1.275,85
<i>Resultados Acumulados</i>	(19.460,09)	(32.844,63)
<i>Resultados del año anterior</i>	(14.581,82)	(555,12)
<i>Resultados por Adopción NIIF</i>	(725,47)	(725,47)
<i>Resultado del Ejercicio</i>	(555,12)	2.855,27
TOTAL PATRIMONIO	(24.046,65)	(19.994,10)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	25.609,07	28.629,67

ESTADO DE RESULTADOS

	2012	2013
<i>Ventas Netas</i>	172.858,83	170.454,67
<i>Gastos Operacionales</i>	(173.540,87)	(167.742,04)
<i>Resultado Operacional</i>	<u>(682,04)</u>	<u>2.712,63</u>
<i>Otros Ingresos No Operacionales</i>	126,92	142,64
<i>Resultado del Ejercicio</i>	<u>(555,12)</u>	<u>2.855,27</u>

PERSONAL PROVEE S.A.		2012	2013	VARIAC.
1	CAPITAL DE TRABAJO	-20.920	-18.178	4.143
	Activo Corriente - Pasivo Corriente			
2	LIQUIDEZ	24.760	27.782	0,65
	Activo corriente	46.079	43.939	
	Pasivo corriente			
3	SOLVENCIA	26.608	28.630	0,89
	Total Activo	48.656	48.624	
	Total Pasivo			
4	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	0	0	0,00
	Utilidad Bruta	172.859	170.456	
	Ventas Netas			
5	COSTO OPERATIVO/VENTAS	173.541	167.742	0,98
	Gastos Operacionales	172.859	170.456	
	Ventas Netas			
5	COMPORTAMIENTO DE LAS VENTAS	172.858,83	170.455	(2.404)
5	COMPORTAMIENTOS DE LOS GASTOS OPERACIONALES	173.640,87	167.742	(6.799)

Interpretación:

Capital de trabajo:

A aumentado el capital de trabajo negativo en \$ 4.143. La empresa debe fundamentar esta relación; posiblemente algunas pasivos que figuran como corrientes no son tales.

Líquidez

Ha mejorado la liquidez en el orden de un punto porcentual.

Solvencia

La relación entre activo total y pasivo total, ha aumentado en un orden parecido al índice de liquidez.

Utilidad Bruta en Ventas

Esta relación no aplica en vista de que la empresa no establece el costo de ventas de los servicios. Se sugiere que los gastos operacionales se reclasifiquen en dos conceptos; el uno que identifique las actividades que constituyen necesarias para generar los servicios y el otro grupo que corresponden a gastos operacionales relativos con la administración y comercialización.

Costo operativo con relación a ventas

El costo operativo con relación a las ventas relativamente se ha mantenido.

Comportamiento de las ventas

Las ventas de servicios se ha disminuido en un 1%.

Comportamiento de los gastos operacionales

Los gastos operacionales, que incluyen el costo de ventas de servicios, ha disminuido un 3%

Preparado por:


Dra. Yajmilina Salazar
Comisario