

COMPañIA DE TRASPORTE MARQUESA DE SOLANDA S.A.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DICIEMBRE 2018

Activo	
Activo Corriente	
Efectivo y Equivalente al Efectivo	2.787,99
Cuentas por Cobrar	
Actividades ordinarias	17.132,97
Clientes Relacionados	7.251,12
Clientes no Relacionados	9.881,85
Anticipos Proveedores	1.025,28
Impuestos CF IVA	200,86
Crédito Tributario Imp.Senta	3.278,28
Total Activo Corriente	24.425,38
Activo no Corriente	
PPE Equipo de Computación	962,50
PPE Dep.Acum. Equipo de Computación	-21,62
Total Activo No Corriente	960,88
Total Activo	25.386,26
Pasivo	
Pasivo Corriente	
Cuentas por Pagar	
Proveedores Locales	17.790,46
Anticipo de Clientes	337,50
Impuesto a la Renta por Pagar	411,87
ISS por Pagar	125,50
Con la Administración Tributaria	1.422,43
Total Pasivo Corriente	20.087,76
Pasivos no Corrientes	0,00
Total Pasivo no corriente	0,00
TOTAL PASIVO	20.087,76
Patrimonio	
Capital social suscrito	2.500,00
Reserva Legal	386,57
Reservas Acumuladas	4.035,82
Resultados Acum.NIIF	-2.114,86
Resultados del Ejercicio	490,97
Total Patrimonio	5.298,50
Total Pasivo y Patrimonio	25.386,26



JAI ME YANEZ
 GERENTE GENERAL



PATRICIA NOROÑA
 CONTADORA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MARQUESA DE SOLANDA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Ingresos		274.946,55
Ingresos		
Servicios SIN IVA	272.133,07	
Servicios CON IVA	2.813,48	
Otros Ingresos		0,00
Total Ingresos		274.946,55
Costo de Servicios		262.568,96
Utilidad Bruta		12.377,59
Gastos Administrativos		
Sueldo		6.051,39
Aportes IESS		1.131,73
Honorarios		420,00
Depreciación PPE Equipo Computación		21,62
Otros Gtos Adm. Suministros		2.022,22
Otros Gtos Adm. Suministros		
Otras Gtos Adm. no deducibles	641,07	
Impuestos, Contribuciones, OTROS	1.381,15	
Servicios Básicos(7142)		2.096,71
Total gastos Administrativos		142,95
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		11.886,62
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		11.886,62
		490,97



JAI ME YANEZ
 GERENTE GENERAL



PATRICIA NOROÑA
 CONTADORA

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**A los señores accionistas de
 COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MARQUESA DE SOLANDA S. A.**

En cumplimiento de la nominación como Comisario Principal que me hiciera la Junta General de Accionistas de la compañía y lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías a las obligaciones de comisario, presento a ustedes el informe y opinión de la razonabilidad y suficiencia de la información presentada por la Administración de

Marquesa de Solanda S. A., en relación a la marcha de la compañía por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018.

He realizado una evaluación general de la gestión administrativa llevada a cabo por la gerencia de la compañía, he obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentos y registros que juzgue necesario investigar. Así mismo, he revisado el balance general, el estado de resultado integral y de patrimonio al 31 de diciembre de 2018 sobre los cuales procedo a rendir mi informe.

1. ASPECTOS SOCIETARIOS

Los administradores han cumplido con las disposiciones y resoluciones que se han tomado en las distintas Juntas que se han llevado a cabo a partir de noviembre de 2018 fecha en que entra en ejercicio de funciones los nuevos Administradores.

2. JUNTAS GENERALES Y SESIONES DE DIRECTORIO.

Durante el período de funciones de comisario no he convocado a juntas generales de socios, no se ha solicitado a los administradores que hagan constar en el orden del día algún punto que fuere conveniente tratarse, debido a que esta solicitud debe hacer previamente a la convocatoria de la junta general, hasta la fecha no han extendido tales convocatorias, en virtud de que las juntas generales han sido únicamente de carácter ordinario y universal y no es necesario.

Se procedió al cambio de los Administradores de la compañía por cumplimiento del período al que fueron elegidos.

3. CONTROL INTERNO

De enero a octubre de 2018 la gerencia no contaba con un sistema de control contable peor de control interno herramientas básicas fundamentales para el proceso de información contable y razonabilidad de situación financiera y económica.

A partir de noviembre la administración implemento el sistema contable y lineamientos de control interno que den la seguridad razonable pero no absoluta, de que los registros contables de la actividad operativa se contabilizan con aplicación de principios específicos, reglas y procedimientos adoptados por la compañía de conformidad con las NIIF para PYMES, y disposiciones legales vigentes en nuestro país.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

A continuación se describe las principales políticas adoptadas en la preparación de los estados financieros. Según requerimiento de la NIIF 1, al 31 de diciembre de 2018.

a. *Base de Elaboración.* Los estados financieros se ha preparado bajo el principio de negocio en marcha, en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador, base de medición: costo histórico, valor razonable y devengado.

b. *Efectivo y Equivalente de Efectivo.* La información incluye el efectivo y depósitos en el banco que pueden ser utilizados en forma inmediata. Los sobregiros de existir se registrarían como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

c. Activos Financieros. Se refiere a cuentas por cobrar comerciales, préstamo y otras cuentas por cobrar de clientes cobrados a corto plazo, clasificados en activos corrientes. Contemplan los clientes relacionados y no relacionados. Menos una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando exista evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar los importes que le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

La provisión por cuentas de dudoso cobro a clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar en parte o en todos los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 1 de diciembre de 2018, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

- d. Pagos por Anticipado. Corresponde al pago realizado por anticipado a proveedores de servicios.
- e. Propiedad Planta y Equipo. Se muestran al costo de adquisición para equipos de computación. Estos activos se deprecian de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. La medición posterior, costo menos la depreciación acumulada y menos pérdidas acumuladas por deterioro. Se reconocerá los costos de mantenimiento en los resultados del período.
- f. Pasivos financieros. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su presente, se medirán al valor razonable, no existe diferencia material que amerite medir al costo amortizado porque son de inmediata recuperación.
- g. Impuestos. Los activos y pasivos por impuestos a la renta corriente del período corriente, se miden por los importes que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal se utiliza para computar dichos importes; son aquellos que están aprobados a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica los datos tomados en las declaraciones de impuestos con respecto a las normas fiscales aplicables.
- h. Reconocimiento de Ingresos. Los ingresos de la actividad ordinaria por la prestación de los servicios de transporte al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar en el curso normal del negocio.
- i. Costos y Gastos. Los costos se registran al histórico, se reconocen a medida que incurren y la emisión de los respectivos instrumentos financieros, independientemente de la fecha de pago. En base al principio del devengado y se contabilizan en el período más cercano en el que se conocen.
- j. Patrimonio de los accionistas. Es el capital autorizado consiste en 50 acciones de US\$ 50,00 a valor nominal unitario, las cuales otorgan un derecho a un voto por accionista.

Al 31 de diciembre de 2018, el patrimonio de los accionistas es el siguiente:

	US\$ 2017
Patrimonio	
Capital Social Suscrito	2.500,00
Reserva Legal	386,57
Ganacias Acumuladas	4.035,82
Resultados Acum.NIIF	-2.114,86
Resultados del Ejercicio	490,97
Total Patrimonio	5.298,50

Los valores presentados en los estados financieros guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables, son confiables y han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad y las políticas contables de la compañía. Estas políticas se basan en las Normas Internacionales de Contabilidad.

6. ANÁLISIS DE RAZONES FINANCIERAS

a. Líquidez.

Activo Corriente / Pasivo corriente

$$\text{\$ } 24.425,38 / \text{\$ } 20.087,76 = \text{\$ } 1,22$$

Significa que cada dólar que la compañía debe tiene \$ 1.22 dólares, para cubrir sus obligaciones en corto plazo, sin tener que recurrir a financiamiento. El resultado es favorable e indica que existe una mínima solvencia económica.

b. Solvencia.

Endeudamiento del Activo
Pasivo Total / Activo Total

$$\text{\$ } 20,087,76 / \text{\$ } 25.386,26 = \text{\$ } 0,79$$

Determina el nivel de autonomía que la compañía tiene con sus acreedores. Por cada dólar que tiene el activo de compañía US\$ 0,79 dólares son de proveedores, Este índice traduce una mínima independencia frente a las obligaciones con terceros.

c. Endeudamiento patrimonial.

Pasivo total / Patrimonio

$$\text{\$ } 20,087,76 / \text{\$ } 5,298,50 = \text{\$ } 3.79$$

Este índice mide el grado de compromiso del Patrimonio para con los acreedores de la compañía, la razón financiera nos indica el origen de los fondos que está utilizando la compañía, en este caso son recursos propios.

d. Índice de gestión.

Rotación de Ventas Ventas / Activo Total

$\$ 274,946,55 / \$ 25,380,20 = \$ 10,83$

Este índice nos indica que por cada dólar que tiene la compañía en sus activos tiene un ingreso de US\$ 10.83 dólares.

d. Gastos

Gastos Administrativos y Ventas / Ventas

$(11,886,62 - 202,508,96) / \$ 274,946,55 = \$ 0,09$

Este índice refleja el valor ganado por cada dólar vendido. En el caso de la compañía indica que por cada dólar que ingresa se gasta US\$ 0.09 dólares.

En lo referente a la contabilidad, según dispone la ley, la compañía debe aplicar los NIIF para pymes.

En mi opinión, basada en mi revisión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera, el estado de resultados y flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2018 según las Sociedades de la NIIF.

Este Informe de Comisario es exclusivo para informar a los Accionistas y Administradores de la Compañía Maqueta de Soñada S. A. como para la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

En cuanto puedo informar luego de haber concluido con el trabajo encomendado.

Jorge Anibal Calispa
Comisario Principal