

VELASCO & PUGA CONSULTORES CIA. LTDA.

VELASCO & PUGA CONSULTORES INFORME DE COMISARIO

Quito, 17 de marzo de 2016

Señores
ACCIONISTAS
VELASCO & PUGA CONSULTORES
De mi consideración:

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en mi calidad de Comisario cumplo con la disposición de informar que se ha procedido a examinar:

- el Balance General, y el Estado de Pérdidas y Ganancias correspondiente al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015
- el sistema de control interno, efectuando pruebas selectivas orientadas a determinar lo siguiente:

NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

VELASCO & PUGA CONSULTORES se crea el 13 de julio del 2015 cuyo objeto social de la compañía consiste en la prestación de los siguientes servicios, orientados tanto a personas naturales como jurídicas, instituciones públicas o privadas, nacionales o extranjeras:

a) Desarrollo, investigación, diagnóstico, asistencia técnica, análisis, elaboración de estudios, de reglamentos, de sistemas y de planes, preparación para pre auditorías o auditorías de certificación, en todo lo relacionado.

1. Seguridad laboral e industrial y salud ocupacional.
2. Riesgos laborales y supervención.
3. Autoprotección y evacuación.
4. Conformación de Comités y Subcomités en centros trabajo.
5. Impacto y gestión Ambiental
6. Gestión de Calidad
7. Control interno
8. Productividad

Temas laborales y tributarios

- b) Capacitación técnica y programas de capacitación complementarios, sin interferir en el ámbito de las instituciones señaladas en la Ley de Educación Superior, e desarrollo organizacional, tecnología de la información, tecnología informática, tributación contabilidad en general, medio ambiente y gestión ambiental, laboral, salud ambiental y ocupacional seguridad industrial, seguridad social y de manera especial en Normas Internacionales de Información Financiera NIFF. Se incluyen las áreas detalladas en el literal anterior.
- c) Asesoramiento y asistencia técnica en la implementación y administración de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.-

VELASCO & PUGA CONSULTORES CIA. LTDA.

d) Asesoramiento preventivo y correctivo de empresas en el campo laboral y tributario, así como en los procesos de recuperación de impuestos por pagos en exceso, pagos indebidos y reclamos a los resultados de actas de determinación tributaria

CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

Los administradores de la empresa cumplen con las normas legales, estatutarias y las resoluciones de las juntas de accionistas.

COLABORACION GERENCIAL

Por parte de la Gerencia General se ha recibido total colaboración en la revisión de libros, registros contables y demás documentos legales necesarios para la emisión del presente Informe.

REQUISITOS CONTABLES Y LEGALES

La empresa cumple con todas las normas estipuladas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados; igualmente en lo referente a requerimientos legales establecidos por las demás entidades de control.

VELASCO & PUGA CONSULTORES es una pequeña empresa, en el año 2015 se ha iniciado lo establecido legalmente por las entidades de control en lo referente a las Normas Internacionales de Información Financiera.

CONTROL INTERNO

Tanto la Certificación ISO 9001/2000, como la Re Certificación de la aprobación de las normas ISO 9001:2008 otorgada a la empresa por parte de SGS establecen que sus procedimientos administrativos y operativos se realicen de acuerdo a estándares internacionales, sometidos a controles y cumplimientos periódicos.

PRÁCTICAS Y POLITICAS CONTABLES

Durante el período 2015 continúa colaborando en calidad de Contador el doctor *CARLOS GUILLERMO VELASCO GARCES* con registro contable CPA 16139 y se mantiene el sistema financiero contable computarizado denominado SMAU basado en la información generada por Ventas, Recaudaciones. Las cuentas clasificadas como la norma lo establece esto es: activos (1), pasivos (2), patrimonio (3), ingresos (4) y gastos (5).

Para el período 2015 tomados de los libros de contabilidad debidamente conciliados tenemos:

VELASCO & PUGA CONSULTORES CIA. LTDA.

VELASCO Y PUGA CONSULTORES CIA LTDA 2015					
BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE 2015					
ACTIVOS:					12.145,00
ACTIVOS CORRIENTES				8.652,31	
Banco Pichincha Cta. Cte 2100010229	23,28	23,28	-917,56		
Caja Chica	6,28				
Clientes	5.921,61				
Cuenta por Cobrar Sr. Andres Velasco					
Anticipos a proveedores	758,44				
Retenciones de Clientes (I.Rta)	1.942,70				
		8.652,31			
ACT. NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				3.492,69	
Muebles y Enseres	0,00				
Equipos computacion	2.275,00				
Sistema Contable	2.500,00				
Deprec. Acumulada Activos y amortzaciones	-1.282,31	3.492,69			
Inversiones					
PASIVOS					4.796,29
PASIVOS CORRIENTES				4.796,29	
Por pagar proveesores	2.049,89				
Por pagar fisco	186,74				
Por Pagar IESS	150,85				
Provisiones Sobresueldos	397,46				
Sueldos por pagar	452,75				
Cuentas por pagar a socios	821,52				
Utilidades por pagar	737,07				
PATRIMONIO					7.348,71
				7.348,71	
Capital Suscrito o Asignado	200,00				
Aporetación para futuras capitalizaciones	2.971,98				
Reserva Legal	417,67				
Utilidad del ejercicio 2015	3.759,06				
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO					12.145,00

VELASCO & PUGA CONSULTORES CIA. LTDA.

VELASCO Y PUGA CONSULTORES CIA LTDA 2015					
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015					
INGRESOS:					40.461,40
INGRESOS OPERACIONALES					
Asesorias Ambientales	13.700,00				
Asesorias Tributarias	1.600,00				
Servicios de Alquiler	2.725,18				
Mediciones	4.833,30				
Servicios Varios	17.602,92				
			40.461,40		
COSTOS DIRECTOS				19.157,54	
Servicios de alquiler	800				
Asesorias Ambientales y Tributarias	18357,54				
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				16.390,05	
Aporte patronal IESS	789,75				
Décimo Cuarto Sueldo	541,71				
Décimo Tercer Sueldo	368,29				
Depreciación de Activos	1180,56				
Fondos de Reserva	208,25				
Gasto IVA	118,26				
Gastos financieros	109,67				
Gasto de promoción y publicidad	2903,48				
Gastos varios	995,74				
Mantenimiento activos	759,08				
Servicios básicos	1984,39				
Sueldos	6000				
Suminitos de oficina y otros	160,08				
Vacaciones	270,79				
TOTAL COSTOS Y GASTOS 2015					35.547,59
UTILIDAD DEL EJERCICIO					4.913,81

Atentamente

SARA ALMEIDA TORRES
COMISARIO
c.i. 1704812724
carnet CPA 26776