INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de:
SERVICIOS PORTUARIOS PRESTADOS SERVPOPRES S.A.

En virtud de la competencia atribuida por la Junta General y en cumplimiento con la Ley de Compañías según lo establecido en la Sección VI ordinal 9 en los Art. 274 y Art. 279, en concordancia con el Art. 231 en su numeral 2; en mi condición de Comisario de la Compañía **SERVICIOS PORTUARIOS PRESTADOS SERVPOPRES S.A.,** doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de la Compañía al 31 de diciembre del año 2019.

Se consideró como aspecto fundamental que, en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2019 exista una razonabilidad pertinente en las cifras de acuerdo a las **Normas Internacionales de Información Financiera NIIF**.

Con este antecedente, la presente revisión incluyó en base a pruebas selectivas de evidencias que soportan las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así como la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; el cumplimiento de las disposiciones legales y observaciones significativas sobre la ***razonabilidad*** de la presentación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Por lo que considero que la presente revisión sustenta una base consistente que me permite opinar que los Estados Financieros por el Ejercicio Económico del año 2019 expresan de forma ***pertinente*** la situación financiera de la Compañía **SERVICIOS PORTUARIOS PRESTADOS SERVPOPRES S.A.**

Con el antecedente expuesto dentro de mi competencia debo expresar lo siguiente:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas, en mi opinión, considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones respectivas.

Los Libros de Actas de Juntas de Accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales. Los títulos de acciones y los talonarios se encuentran actualizados.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Se verificó el Sistema de Control Interno de la compañía como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; bajo los cuales, el propósito de evaluación permite

determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los Estados Financieros examinados.

3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal de la compañía, cumple con los requisitos que determinan los organismos de control como son: Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los Ingresos han sido reconocidos en el período que se realizan, situación que se refleja en los Estados Financieros de forma adecuada.
Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación Financiera de la compañía del Ejercicio Económico que terminó al 31 de diciembre del año 2019 es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	41,583.37
ACTIVOS NO CORRIENTES	15,500.00
PASIVOS CORRIENTES	45,295.37
PASIVOS NO CORRIENTES	0,00
PATRIMONIO	11,788.00

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica variaciones a ser reveladas.
En cuanto al Estado de Resultados por el Ejercicio Económico al 31 de diciembre del año 2019 y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio Económico al 31 de diciembre del año de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
INGRESOS	310,152.63	286,922.09	23,230.54
COSTOS Y GASTOS	299,382.77	286,969.57	12,413.20
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	10,769.86	-47.48	10,817.34

El Ejercicio Económico del año 2019 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio Económico del año 2018; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

La Administración cumplió con sus obligaciones, como agente de retención y de percepción del Impuesto a la Renta y del Valor Agregado como se lo ha constatado en las respectivas declaraciones mensuales.

CUENTA	2019	2018	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	1,615.48	0,00	1,615.48
IMPUESTO A LA RENTA	1,539.26	0,00	1,539.26

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2019 de la revisión a continuación:

SERVICIOS PORTUARIOS PRESTADOS SERVPOPRES S.A.

RUC: 1391807201001

Dirección: Calle 13-A 1333 y Av. 3 Edificio Cantos P.B Telf: (05) 2622012

SERVPOPRES S.A.
Servicios Portuarios Prestados

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS				***PASIVOS***			
ACTIVOS CORRIENTES:	***NOTAS***			***PASIVOS CORRIENTES:***	***NOTAS***		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo				*Proveedores de Bienes, Insumos y Servicios*	*3*	*$*	*31.823,09*
				Proveedores - Gastos Menores		*$*	*0,00*
Caja - Bancos	*1*	*$*	*25.128,73*	*Cuentas por Pagar - Empleados*		*$*	*43,23*
				Otras Obligaciones Corrientes	*4*	*$*	*8.955,49*
Activos Financieros				*Por Beneficios de Ley a Empleados*	*5*	*$*	*4.473,06*
Notas de crèdito desmaterializadas - SRI		*$*	*0,00*	*Anticipos de Clientes - Locales y Del Exterior*		*$*	*0,50*
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes				***Total Pasivos Corrientes***		*$*	***45.295,37***
Clientes locales		*$*	*7.000,00*				
Clientes del exterior			*7.495,50*				
Otras Cuentas por Cobrar							
Prestamos a empleados	*2*	*$*	*26,62*				
Notas de crédito - IESS		*$*	*196,36*				
Anticipo a proveedores Locales		*$*	*964,34*				
Activos por Impuestos Corrientes							
Crédito tributario IVA por adquisiciones		*$*	*648,28*				
Crédito tributario IVA por retenciones		*$*	*123,54*				
Crédito tributario IR a favor de la empresa		*$*	*0,00*				
				PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otros Activos Corrientes							
Adecuaciones y Preparación de Terreno		*$*	*0,00*	***Total Pasivos No Corrientes***		*$*	***0,00***
Total Activos Corrientes		*$*	***41.583,37***	***TOTAL PASIVOS***		*$*	***45.295,37***
ACTIVOS NO CORRIENTES:							
Propiedad, Planta y Equipo (No Depreciable)							
Terreno (Cdla. Monterrey)		*$*	*12.500,00*				
Propiedad, Planta y Equipo (Depreciable)							
Equipos de Computación		*$*	*6.171,17*	***PATRIMONIO***			
Paquetes y Sistemas Informáticos		*$*	*4.031,46*				
Vehiculos		*$*	*0,00*	*Capital Suscrito/ Acciones*		*$*	*4.000,00*
(-) Depreciación Acumulada propiedad, planta y equipo		*$*	*10.202,63*	*(-) Capital Suscrito No Pagado*		*$*	*0,00*
				Reserva Legal (10%)		*$*	*1.483,60*
Otros Activos No Corrientes				*Resultados Acumulados*		*$*	*52,39*
Otras Inversiones - Cía. Transporte PUERTO ALBA S.A.		*$*	*3.000,00*	*utilidad Neta del Periodo*		*$*	***6.252,01***
Total Activos No Corrientes		*$*	***15.500,00***	***TOTAL PATRIMONIO***		*$*	***11.788,00***
TOTAL ACTIVOS		*$*	***57.083,37***	***TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO***		*$*	***57.083,37***

Manta, 02 de Marzo de 2020

Lic. Antonio Imanol Chopitea Cantos
GERENTE

Ing. César Augusto Cumba Narváez
CONTADOR GENERAL

Elaborado por: *MJV - Contabilidad*

SERVICIOS PORTUARIOS PRESTADOS SERVPOPRES S.A.

RUC: 1391807201001

SERVPOPRES S.A.
Servicios Portuarios Prestados

Dirección: Calle 13-A Nº 1333 y Avenida 3, Edificio Cantos (planta baja) Telf: (05) 22622012

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Sección 1 de 2

INGRESOS			$ 310.152,63
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES			
Suministros y materiales para soldadura		0,00%	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
Soldadura	230.500,70	74,32%	
Pintura	5.017,00	1,62%	
Elaboración de plantados y rabos	1.120,00	0,36%	
Manejo de desechos	0,00	0,00%	
Mantenimiento de herramientas	63.201,53	20,38%	
Emisión tickets portuarios para ingreso de camiones	370,00	0,12%	
Servicios de Logistica y Entrega	0,00	0,00%	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Otros Ingresos Gravados	1.014,17	0,33%	
Intereses Ganados	0,66	0,00%	
OTRAS RENTAS			
Utilidad en Venta De Propiedades, Planta Y Equipo	8.928,57	2,88%	
COSTOS Y GASTOS			
Costos			
Costo de Ventas y Producción			$ (228.477,04)
MANO DE OBRA DIRECTA			
Sueldos y Salarios - Operativos	63.047,34		
Bono Extraordinario - Operativos	55.390,97		
Horas suplementarias - 50%	8.803,37		
Horas extraordinarias - 100%	9.724,00		
Aporte Patronal 11.15% - Operativos	15.271,62		
Décimo Tercer Sueldo - Operativos	11.364,42		
Décimo Cuarto Sueldo - Operativos	5.204,98		
Vacaciones - Operativos	4.536,36		
Fondos de reserva	8.235,58		
Bono de eficiencia	0,00		
Bonificación desahucio	3.070,91		
Subsidio IESS	62,94		
Aporte Personal Asumido 9.45%			
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN			
Suministros de seguridad, vestimenta y prendas de protec	1.746,32		
Suministros y materiales de soldadura			
Atención médica y clínica, medicinas	1.769,38		
Seguros y Reaseguros Locales	2.793,65		
Capacitación Personal Operativo	2.063,70		
Ticket Portuarios	151,40		
Depreciación vehículo	147,99		
Servicio - Limpieza de Metales			
Repuestos y accesorios vehiculo	140,91		
Matriculas personal de tierra	294,40		
Alimentación operativos	6.435,00		
Transporte de Personal Operativo	105,00		
Permiso de trabajos en Soldadura	25,05		
Servicios - Tornería - Alquiler de Equipos	27.630,00		
Logistica y entrega	20,00		
Costos no Deducibles	441,75		
Ganancia Bruta		26,33%	***81.675,59***

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 Sección 2 de 2		
Gastos		
Gastos Administrativos		**(69.013,44)**
Sueldos y Salarios	37.033,39	
Bonos Eficiencia		
Horas extras 50% Administración	181,98	
Horas extras 100% Administrativos	123,85	
Aporte Patronal 11.15% - Administrativos	4.163,27	
Contribución Fomento De la Capacidades y Conoc.	1.752,90	
Décimo Tercer Sueldo - Administrativos	3.161,61	
Décimo Cuarto Sueldo - Administrativos	2.002,93	
Fondos de reserva	2.634,76	
Vacaciones - Administrativo	209,44	
Bonificación por desahucio	492,54	
Indemnización por despido intempestivo		
Capacitación Personal Administrativo y Credenciales	650,24	
Arrendamiento de oficina		
Suministros y materiales de oficina	124,26	
Suministros y materiales de limpieza		
Seguros y reaseguros	687,24	
Telefonia celular	1.177,10	
Honorarios profesionales - contables-legales-sistemas	6.253,25	
Servicios - asesoramiento y gestión	300,00	
Notarios y Registradores de la propiedad y mercantiles	339,01	
Tasas, impuestos y permisos municipales	508,61	
Impuestos, contribuciones y otros	1.152,50	
Tasas e impuestos vehiculares		
Sistema de Seguridad Vehicular		
Mantenimiento y Limpieza de Oficina		
Mantenimiento de Equipos Informáticos		
Mantenimiento de Vehiculo	51,38	
Combustibles		
Retenciones asumidas - IR, IVA		
Impresiones y reproducciones	60,00	
Inscripción de Contratos - Cámara Comercio	30,00	
Servicio de Taxi		
Impresión de Credenciales - Pases Portuarios		
Multa, intereses y otros	5,29	
IVA que se carga al gasto	4.610,39	
IVA que se carga al gasto - no deducible	0,12	
Alimentación		
Envío y Correspondencia		
Gastos de gestión		
Depreciación propiedad, planta y equipo	423,90	
Impuesto a los Consumos Especiales		
Servicio de Internet		
Certificados Mercantiles	50,00	
Gastos no deducibles	433,48	
Servicios de Soldadura	400,00	
Gastos de Ventas		**(49,59)**
Promoción y Publicidad	49,59	
Gastos Financieros		**(1.842,70)**
Comisiones y Servicios Bancarios	1.842,70	

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA Ejercicio Fiscal 2019		
Utilidad del periodo	3,47%	**10.769,86**
(-) 15% Participación Trabajadores		1.615,48
utilidad antes de impuestos		**9.154,38**
(+) Gastos no deducibles locales		880,64
Utilidad Gravable		**10.035,02**
Impuesto a la Renta Causado (22%)		2.207,70
(-) Retenciones en la Fuente que le Realizaron en el Ejercicio Fiscal		635,85
(-) Crédito Tributario Años Anteriores		32,59
Impuesto a la Renta a Pagar		**1.539,26**
Ganancia del Periodo después de Part. Trabajadores e Imp. Renta		**6.946,68**
(-) Reserva Legal		**694,67**
Utilidad Neta del Periodo		**$ 6.252,01**

El Estado de Situación Financiera, el Resultado Integral, el Flujo de Efectivo y los Cambios en el Patrimonio del Ejercicio Económico al 31 de diciembre del año 2019, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la compañía **SERVICIOS PORTUARIOS PRESTADOS SERVPOPRES S.A.,** de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas.

Someto a consideración de los señores Accionistas la aprobación final del Informe de Comisario por el Ejercicio Económico del año 2019.

Atentamente,

Dominica Castro M.

Ing. Doménica Castro Mogrovejo
Ingeniera en Contabilidad y Auditoría
C.C. Nº 131564212-2
Comisario Principal