

INFORME DE COMISARIO

AÑO FISCAL 2015

Como Comisario designado por la Junta General de Accionistas de la empresa **SEROLODLOS BRTH S.A.**, cumpliendo con lo dispuesto en el Artículo 154 de la Ley de Compañías en la sección de la Compañía Anónima, pongo en consideración de la Junta General de Accionistas el informe que me corresponde, sobre el desarrollo Contable de la empresa durante el Ejercicio Económico del año dos mil quince.

1.- GENERALIDADES.

La administración de la compañía, me ha proporcionado todos los documentos, informes y registros contables que reflejan el resultado de las operaciones comerciales durante el año en mención, así como las facilidades para realizar esta delicada función.

El procedimiento de revisión se lo ha realizado mensualmente con el personal involucrado en el área contable, dejando constancia que ha sido muy importante la colaboración en la entrega de los documentos solicitados.

Luego de la revisión de los registros contables, se determina que los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera que la rigen.

2.- ASPECTOS ECONÓMICOS – FINANCIEROS.

- a) **ACTIVOS:** Los activos totales ascienden a \$ 604.625,139 dólares de los cuales, las cuentas más relevantes son:

De los cuales refleja y se analiza las cuentas más relevantes tales como; Cuentas por Cobrar terceros por un valor de \$ 10.125,00, posteriormente se revisa la cuenta Honorarios Técnicos por un valor de \$42534,60 dólares, se revisa también los activos fijos cuyo valor luego de las respectivas depreciaciones ascienden a un valor de \$ 539.529,14 dólares. Con estas cuentas se circulariza el total de los activos y se determina que no existan desviaciones significativas en la estructura contable.

PASIVOS: Siguiendo el esquema cronológico de los Estados Financieros, revisamos los pasivos totales con un valor de \$603.641,08 dólares, de los cuales las cuentas mas importantes son las que hemos determinado revisarlas por su nivel de importancia; Cuentas por Pagar no Relacionadas por un valor de \$90.233,54, por obligaciones tributarias por un valor de \$ 3.251,75 dólares, estas obligaciones que son mensuales por retenciones en la fuente y del IVA, y el IVA en ventas respectivamente, se revisa la cuenta por pagar por Impuesto a la Renta causado del presente ejercicio por un valor de \$2182,08 dólares, que corresponde al anticipo mínimo, y la cuenta por pagar generada por el 15% de participación de los trabajadores por utilidades de la empresa por un valor de \$505,26 con estas cuentas queda analizado los pasivos.

PATRIMONIO: Esta cuenta está estructurada básicamente por el Capital Suscrito y pagado con un rubro de \$ 800,00 dólares, según escritura Pública de Constitución transformada a la moneda oficial circulante en el Ecuador,

finalmente se refleja la Utilidad neta del ejercicio a ser presentada a la Junta de Accionistas por un valor de \$681.09 dólares.

b) ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS: La empresa compra y vende bienes inmuebles por lo cual sus ventas que constituyen en ingresos gravados durante el año 2015 ascienden a un valor Total \$ 10,125.00 dólares.

GASTOS: En los gastos se pueden resaltar los siguientes: Impuestos y Contribuciones \$1626.05 y la cuenta de varios pagos por otros servicios ascienden a \$2000,12. Con estas cuentas se circularía los costos y gastos los cuales ascienden a un valor total de \$ 6756,57 dólares.

Dejando una utilidad contable de \$3368,43 dólares, a esta utilidad se debe aplicar la participación del 15% para los trabajadores y la conciliación tributaria determinada en la Ley de Régimen tributario para calcular el Impuesto a la renta, luego de lo cual se determina una utilidad neta de \$681.09 dólares, que debe ser puesta en conocimiento de la Junta General de Accionistas.

3.- CUMPLIMIENTO DE LA ADMINISTRACION

ESTATUTOS

La Junta General de Accionistas y el Directorio se han reunido oportunamente para conocer los resultados del ejercicio Económico en mención, cumpliendo lo establecido en los estatutos de constitución de la Compañía, a la cual fui invitado para conocer los parámetros económicos, objetivos cumplidos y la proyección que tendrá la empresa para el siguiente ejercicio.

FISCALES, TRIBUTARIAS, LABORALES Y SOCIETARIAS

Se revisa los documentos Fiscales Tributarios y Laborales determinando que existe puntualidad y cumplimiento en las declaraciones con la administración tributaria, así como los empleados por lo cual no existe ninguna observación

CONTROL INTERNO

El Control Interno es uno de los procesos más importantes de toda organización, en esta empresa se recomienda que se aplique en el área operativa principalmente la distribución y compra de materiales para la construcción de las edificaciones.

4.- COMENTARIOS:

Los aspectos expuestos a mi criterio son los más relevantes, el Control Interno es uno de los procesos más importantes de toda organización, es todo cuanto puedo informar en honor a la verdad y cumpliendo fielmente con los requisitos de Ley que me facultan para desarrollar esta función que me ha sido encomendada, extendiendo mi agradecimiento

al directorio y a la administración por la confianza depositada en tan delicada labor y me pongo a su disposición para absolver cualquier inquietud, sin más me suscribo.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Guido P. Vega V.', with a stylized flourish at the end.

Guido P. Vega V.
RUC 1710046515001