

# **INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2018**

**OPERLOP S.A.**  
RUC 1391815867001

**MANABI-ECUADOR**

**Ing.** ING. FRANCO LUCAS FLOR MARIA

CPA Mat.: 1016-15-  
1405250 CCM

Cel: 0991142656

**2018**

## **INFORME DEL COMISARIO REVISOR**

**A los Señores Accionistas de:**

### **OPERLOP S.A.**

En virtud de la competencia atribuida a la Junta General y en cumplimiento a la Ley de Compañías establecido en la Sección VI ordinal 9 en los Art. 274 y Art. 279, en concordancia con el numeral 2 del Art. 231; en mi condición de Comisario de la compañía **OPERLOP S.A.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de la compañía al 31 de Diciembre del año 2018.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2018 exista una razonabilidad pertinente en las cifras por el efecto financiero generado por la aplicación del **Sistema de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF** pertinentes.

Con este antecedente, la presente revisión incluyó en base a pruebas selectivas de evidencias que soporten las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así como la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Por lo que considero que la presente revisión sustenta una base consistente que me permite opinar e informar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2018 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la compañía **OPERLOP S.A.**

Que de acuerdo a lo dispuesto en los Estatutos de la compañía debo **informar** lo siguiente:

### **1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES**

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías informo que:

Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, en mi opinión, considero que se ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias respectivas.

Revisado el Libro de Accionistas y el Talonario de Acciones, han sido llevados adecuadamente y se conservan de conformidad como dispone la ley; y los Certificados de Aportación que se encuentran actualizados.

### **2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO**

Que se realizó un diagnóstico del Sistema de Control Interno de forma periódica, para evaluarlo tal 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

Que 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 la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los Ingresos y Egresos han sido reconocidos en el Ejercicio que se revisa e informa; situación que ha sido considerado en los Estados Financieros de forma adecuada.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación de la compañía por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2018, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	11876.39
ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00
PASIVOS CORRIENTES	13730.56
PASIVOS NO CORRIENTES	0,00
PATRIMONIO	1854.17

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica variaciones a ser reveladas.

En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2017 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2018 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2018	2017	VARIACION
INGRESOS	33318.61	13.516,33	19802.28
COSTOS Y GASTOS	32395.28	24.015,97	8379.31
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	923.33	10.499,64	-9576.31

En el Ejercicio 2018 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2017; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

De igual forma las utilidades y el Impuesto a la Renta fue el siguiente:

GRUPO	2018	2017	VARIACION
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	138.50	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	203.13	0,00	0,00

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.

Los Estados Financieros de la **Revisión** a continuación:

**OPERLOP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION**  
**AL 31 de Diciembre del 2018**

<b>ACTIVO</b>	<b>2018</b>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>	
<b>Activo Disponible</b>	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	53.54
Gastos pagado por anticipados	10599.64
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IMPUESTO A LA RENTA)	1223.21
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>11876.39</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>	
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	
Edificios y otros Inmuebles(costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones)	0,00
(-) Depreciación acumulada (del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones)	0,00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>11876.39</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>Cuentas y documentos por pagar Comerciales - corrientes</b>	
Relacionados Locales	0,00
No relacionados Locales	0,00
<b>Otras cuentas y documentos por pagar corrientes</b>	
A accionistas, socios partícipes, beneficiarios u otros locales	6449.86
Relacionados Locales	0,00
No relacionados Locales	54,00
Obligaciones con el IESS	7226.70
Otros Pasivos Corrientes por beneficios a empleados	0,00
Otros	0,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>13730.56</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>	
<b>Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes</b>	
Relacionados Locales	0,00
Jubilación Patronal	0,00
Desahucio	0,00
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>13730.56</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	
Capital suscrito	800,00
Reserva legal	0,00
Utilidades Acumuladas de Ejercicios anteriores	6,922,14
(-) Pérdidas Acumuladas de Ejercicios anteriores	-10499.64
Resultados Acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	0,00
(+) Utilidad del Ejercicio	923.33
Otros	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-1854.17</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>11876.39</b>

**OPERLOP S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
Al 31 de Diciembre del 2018

**CUENTA CONTABLE**

PRESTACION DE SERVICIOS

**TOTAL INGRESO**

**INGRESOS VALOR EXENTO / NOOBJETO**

33318.61

**33318.61**

**COSTOS Y GASTOS**

SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES GRAVABLES POR IESS  
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS RENUMERACIONES  
QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS

20318.65

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)  
DESAHUCIO

1527.70

GASTOS POR DEPRECIACIONES DEL COSTO HISTÓRICO NO ACELERADA  
OTRAS PERDIDAS

SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS  
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

5715.10

2875.00

SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)

939.00

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

249.85

OPERACIONES DE REGALÍAS NO RELACIONADAS LOCAL

101.70

IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO

INSTALACION ORGANIZACION Y SIMILARES

SERVICIOS PUBLICOS

OTROS GASTOS

659.73

COSTOS DE TRANSACCIÓN NO RELACIONADAS LOCAL

INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS LOCAL

INTERESE PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL

13.55

**TOTAL COSTO**

**0.00**

**TOTAL GASTOS**

**32395.28**

**TOTAL COSTO Y GASTO**

**32395.28**

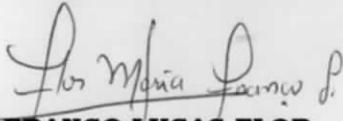
**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

**923.33**

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2018 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la compañía **OPERLOP S.A.**, de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas a las obligaciones tributarias.

Se somete a consideración de los Accionistas la aprobación final del **Informe de Comisario de los Estados Financieros** de la compañía **OPERLOP S.A.**, del ejercicio económico 2018.



**ING. FRANCO LUCAS FLOR**

**COMISARIO REVISOR**

Manta, 05 de Mayo de 2019

Señores

OPERLOP S.A.

Señor: López Vera Armando

Gerente General

Ciudad.

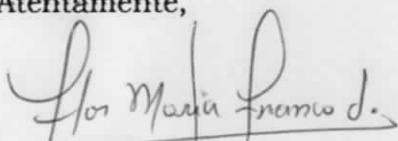
De mis consideraciones:

Adjunto sírvase recibir el **Informe de Comisario de los Estados Financieros del Ejercicio 2018**, de la compañía **OPERLOP S.A.**; el mismo que se lo ha realizado en observación a lo que tipifica la Ley de Compañías en los artículos 274 y 279; los Art. 19, 20 y 21 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno; Estatutos de la Compañía y resolución de la Junta General de Accionistas según Acta aprobada.

Pongo en consideración el siguiente **Informe de Comisario de los Estados Financieros del Ejercicio 2018**, del cual conservo respaldo junto a los papeles de trabajo de la presente revisión, como soporte y sustentación de la opinión emitida para futuras aclaraciones y sustentaciones.

Provéame usted la firma y fecha de recepción del presente **Informe de Comisario de los Estados Financieros del Ejercicio 2018**. Así como entrego la factura de cobro de los honorarios respectivos para validar este acto según lo establece el numeral 3 del Art. 231 de la Ley de Compañías y justificar mi función en calidad de Comisario del Ejercicio Económico del año 2018.

Atentamente,



ING. FRANCO LUCAS FLOR MARIA  
CPA Mat.: 1016-15-1405250