AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA.
Telefax: 072-702562 Celular 0987873879 E-mail: aerosangay@yahoo.com

INFORME DE GERENCIA

ANTECEDENTES

Con Oficio SCVS-IRC-2019-00066744-O, de fecha 18 de septiembre de 2019 la Superintendencia de Compañas Regional Cuenca, informa que procedió a verificar la documentación a la que se refiere el Art. 20 de la Ley de Compañías subida en el portal web de la Entidad, esto en relación al trámite de reactivación solicitado por la Empresa, encontrado errores en el ingreso de información por los años 2013 al 2018.

Con Informe Técnico Nro. 001-AS-2019, de fecha 24 de octubre de 2019, el Ing. Jorge Segarra Otavalo, Contador de la Compañía remite la propuesta de rectificación de los estados financieros para los años 2015, 2016, 2017 y 2018.

FUNDAMENTACIÓN

La Gerencia de AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA LTDA, luego de conocer los documentos señalados en los antecedentes dispuso el análisis y corrección inmediata de los errores de digitación en la información financiera de los años descritos anteriormente.

Según el Informe de Auditoria Externa correspondiente al año 2018, el Patrimonio de la Compañía es de 879.894,07 USD mismo que en monto es coherente con la información cargada en el portal web de la Superintendencia de Compañías, sin embargo, en su composición se puede observar inconsistencias que se describen a continuación:

PATRIMONIO	Notas	2018	
PATRIMONIO DEL ACCIONISTA	10		930.486,43
Capital Social		911.934,18	
Capital Constitutivo		16.000,00	
Reserva Legal		2.552,25	
TOTAL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA			930.486,43
RESULTADOS	10		- 50.592,36
PERDIDAS AÑOS ANTERIORES		- 161.942,88	
UTLIDAD AÑOS ANTERIORES		24.413,94	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		86.936,58	
TOTAL PATRIMONIO			879.894,07

Fuente: Informe de Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2018, Página 6

En el casillero 616 del Estado de Situación Financiera reportado a la Superintendencia de Compañías se registra un valor de 911,934.18 USD, esta casilla corresponde a la cuenta de Patrimonio Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo (Informativo) y según los Estados Financieros Auditados, esta corresponde a la cuenta Capital Social.

En conclusión, en el año 2018 se debe realizar los siguiente:

- Rectificar el formulario 101, con la finalidad de corregir la imprecisión señalada anteriormente y el valor de 911,934.18 USD deberá ser trasladado al campo 603 denominado: Aportes de socios, accionistas, partícipes, fundadores, constituyentes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital para futura capitalización;

- En el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al año 2018 se debe cumplir con la observación descrita en el Oficio SCVS-IRC-2019-00066744-O, de fecha 18 de septiembre de 2019, se adjunta la propuesta;

- En el año 2018 la Sra. Contadora no realizo las notas a los Estados Financieros y en su reemplazo se subió las notas a los Estados Financieros del Informe de Auditoría Externa, por ello las mismas han sido elaborados por el Contador de la Empresa.

Análisis año 2017

Durante este periodo, el patrimonio de la Compañía asciende a 911.934,18 USD, su composición según el Informe de Auditoría Interna es la siguiente:

PATRIMONIO	Notas	2017	
PATRIMONIO DEL ACCIONISTA	10		1.049.463,12
Capital Suscrito		1.046.910,59	
CAPITAL CONSTITUTIVO	10		-
Socios		-	
Reserva Legal	10	2.552,53	
TOTAL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA			1.049.463,12
RESULTADOS	10		- 137.528,94
RESULTADOS		- 137.528,94	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES			
PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES		-161942,88	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		24.413,94	
TOTAL PATRIMONIO			911.934,18

Fuente: Informe de Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2017, Página 6

Como podemos observar en el año 2017 el capital suscrito es inconsistente con el valor asentado en la Superintendencia de Compañías, siendo este 16.000,00 USD.

En conclusión, en el año 2017 se debe realizar los siguiente:

- Rectificar el formulario 101;

- En el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al año 2017, se debe cumplir con la observación descrita en el Oficio SCVS-IRC-2019-00066744-O, de fecha 18 de septiembre de 2019;

- En el año 2017 la Sra. Contadora no realizo las notas a los Estados Financieros y en su reemplazo se subió las notas a los Estados Financieros del Informe de Auditoría Externa, por ello las mismas han sido elaborados por el Contador de la Empresa.

Análisis año 2016

Durante este periodo, el patrimonio de la Compañía asciende a 868.132,89 USD, esto según el valor registrado en el casillero 698 formulario 101, mientras que en el Informe de Auditoría es de 887.520,24 su composición es la siguiente:

PATRIMONIO	Notas	2016	
PATRIMONIO DEL ACCIONISTA	10		1.030.910,59
Capital Suscrito		1.030.910,59	
CAPITAL CONSTITUTIVO	10		16.000,00
Socios		16.000,00	
Reserva Legal	10	2.552,53	2.552,53
TOTAL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA			1.049.463,12
RESULTADOS	10		- 161.942,88
Perdidas Años Anteriores		- 7.372,40	
Resultado del Periodo		- 154.570,48	
TOTAL PATRIMONIO			887.520,24

Fuente: Informe de Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2016, Página 6

Como podemos observar en el año 2016 el capital suscrito guarda relación con el valor asentado en la Superintendencia de Compañías, siendo este 16.000,00 USD.

En conclusión, en el año 2016 se debe realizar los siguiente:

- Rectificar el formulario 101;
- En el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al año 2016, se debe cumplir con la observación descrita en el Oficio SCVS-IRC-2019-00066744-O, de fecha 18 de septiembre de 2019;
- En el año 2016 la Sra. Contadora no realizo las notas a los Estados Financieros y en su reemplazo se subió las notas a los Estados Financieros del Informe de Auditoría Externa, por ello las mismas han sido elaborados por el Contador de la Empresa.

Análisis año 2015

Durante este periodo, el patrimonio de la Compañía asciende a 1.026.090,72 USD, esto según el valor registrado en el casillero 698 formulario 101, su composición es la siguiente:

PATRIMONIO	Notas	2015	
PATRIMONIO DEL ACCIONISTA	14		1.014.910,59
Capital Social		1.014.910,59	
CAPITAL CONSTITUTIVO	14		16.000,00
Socios		16.000,00	
RESERVAS	14		2.552,53
Reserva Legal		2.552,53	
RESULTADOS ACUMULADOS	14		- 32.933,86
Perdidas Años Anteriores		- 32.933,86	
TOTAL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA			1.000.529,26
RESULTADO DEL EJERCICIO			25.561,46
Resultado del Periodo	14	25.561,46	
TOTAL PATRIMONIO			1.026.090,72

Fuente: Informe de Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2015, Página 6

AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA.
Telefax: 072-702562 Celular 0987873879 E-mail: aerosangay@yahoo.com

Como podemos observar en el año 2015 el capital suscrito guarda relación con el valor asentado en la Superintendencia de Compañías, siendo este 16.000,00 USD, sin embargo, existen inconsistencias en el envío de la Información a la Superintendencia de Compañías.

En conclusión, en el año 2015 se debe realizar los siguiente:

- Rectificar el formulario 101.
- En el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al año 2017, se debe cumplir con la observación descrita en el Oficio SCVS-IRC-2019-00066744-O, de fecha 18 de septiembre de 2019.

Adjunto a este Informe se encuentra la propuesta de rectificación a los Estados Financieros de los años 2015, 2016, 2017 y 2018.

En Cuento al Estado de Flujo del Efectivo este no se modifica, se mantiene como estuvo reportado, pues las observaciones realizadas por la Superintendencia de Compañías corresponden a cuestiones de forma, es decir errores de digitación.

En cuento al pronunciamiento del Auditor Externo de la empresa, no fue necesario debido a que los Estados Financieros Auditados por los años 2015, 2016, 2017 y 2018 se encuentran sin errores, no fueron objeto de observaciones por parte de la Superintendencia de Compañías y son ratificados por la Empresa.

Particular que informo para que la Junta en Socios en pleno autorice las rectificaciones sugeridas en este informe

Macas, 8 de noviembre de 2019

Teodoro Molina Jara
GERENTE GENERAL DE AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA LTDA

RUC: 1490808805001
Cel:0987873879
SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE