

# INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

CONSULTING ON LINE XTGLINE S.A.

## EJERCICIO 2018

*Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018*

## Contenido

Opinión \_\_\_\_\_

Análisis financiero \_\_\_\_\_

Estado de situación financiera \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Estado de flujo de efectivo \_\_\_\_\_

Estado de cambio del patrimonio \_\_\_\_\_

Notas a los estados financieros \_\_\_\_\_

### Abreviaturas usadas

USD \$            Dólares de los estados Unidos de Norteamérica

NIIF             Normas Internacionales de Información Financiera

NIC              Normas Internacionales de Contabilidad

NEA             Normas Ecuatorianas de Auditoria

IASB            International Accounting Standards Board (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad)

### Opinión

#### 1. A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE SENIOR ALLIANCE CONSULTANTS SENALCONS SA

En mi calidad de Comisario de la Compañía **CONSULTING ON LINE XTGLINE S.A.** del Ejercicio Económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, he revisado la Información Contable Financiera presentada en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, así como en las Notas a los Estados Financieros, se revisó la información necesaria para determinar el correcto desempeño de la Administración, el Control de la organización. Esto en cumplimiento de mi responsabilidad como comisario de acuerdo a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías codificada y demás normativa conexas.

#### 2. DANDO CUMPLIMIENTO A MIS RESPONSABILIDADES Y DE ACUERDO CON LO REQUERIDO EN LAS NORMAS LEGALES VIGENTES, INFORMO QUE:

- a) Las cifras presentadas en los Estados Financieros adjuntos concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.
- b) Como parte de la fiscalización efectuada, realicé un estudio de la estructura de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicha estructura, tal como lo requieren las Normas Ecuatorianas de Auditoría, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación de la estructura de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial en la estructura de control interno.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía.

- c) Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron errores materiales que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, por parte de la Administración.

#### 3. NORMAS LEGALES

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

# INFORME DE COMISARIO

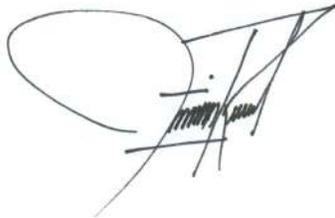
1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

## 4. DE LA REVISION

De la revisión desarrollada en mi calidad de Comisario de **CONSULTING ON LINE XTGLINE S.A.** no se ha encontrado situaciones que pueden alterar de manera importante la información presentada en los Estados Financieros, así como en los libros sociales de la Compañía.

## 5. DE LA REVISION

Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas, la Administración de **CONSULTING ON LINE XTGLINE S.A.** y la Superintendencia de Compañías; no debe ser utilizado para otros propósitos.



Mario Alberto Reinoso.  
COMISARIO  
31 de marzo de 2019

## Análisis Financiero

El presente análisis consiste en la interpretación de las principales cuentas que componen el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integrales. El objetivo de este razonamiento radica en la comparación porcentual de las diferentes partidas que conforman los estados financieros.

En lo concerniente al Estado de Situación Financiera de la Compañía, este se encuentra con movimiento relevantes ya que es una empresa en marcha

La compañía fue constituida en 2018 por lo que su actividad en el año se dedicó a formar las bases para su desarrollo por lo tanto los estados financieros presentados deber ser leídos como una empresa en marcha.

# INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

## Estado de situación financiera

CONSULTING ON LINE XTGLINE S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Codigo Cuenta	Nombre Cuenta	1	2	3	Movimiento	Total
1	ACTIVO					193,178.76
11	ACTIVO CORRIENTE				193,178.76	0.00
1101	DISPONIBLE				1,983.62	0.00
110101	Caja - Efectivo			200.00		0.00
110108	Banco - Del Austro			1,783.62		0.00
1103	CUENTAS POR COBRAR				10,173.97	0.00
110301	Cuentas Por Cobrar - Clientes			9,573.97		0.00
110302	Cuentas Por Cobrar - Anticipo Proveedores			600.00		0.00
110304	Cuentas Por Cobrar - Otras			0.00		0.00
1108	IMPUESTOS ANTICIPADOS - IVA				20,315.81	0.00
110801	Iva - Compra Bienes Y Servicios			3,609.66		0.00
110802	Iva - Credito Tributario			16,706.15		0.00
13	ACTIVO FIJO				160,705.36	0.00
1301	PROPIEDADES - EQUIPOS - MAQUINARIA - MUEBLES Y ENCESRES					0.00
130104	Muebles Y Enseres			160,705.36		0.00
130105	Equipos de Computación			0.00		0.00
	<b>TOTAL ACTIVO</b>					<b>193,178.76</b>
2	PASIVO					36,679.41
21	PASIVO CORRIENTE				36,679.41	0.00
2101	CUENTAS POR PAGAR				22,945.71	0.00
210101	Cuentas Por Pagar - Proveedores			13,962.88		0.00
210102	Cuentas Por Pagar - Anticipo Clientes			0.00		0.00
210103	Cuentas Por Pagar - Empleados			8,982.83		0.00
210104	Cuentas Por Pagar - Socios			0.00		0.00
2103	OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR (EMPLEADOS)				8,042.32	0.00
210301	Sueldos Y Salarios Por Pagar			6,965.44		0.00
210302	Decimo Tercer Sueldo			612.61		0.00
210303	Decimo Cuarto Sueldo			464.27		0.00
210304	Vacaciones Por Pagar			0.00		0.00
210305	Participacion Trabajadores 15%			0.00		0.00
2104	OBLIGACIONES - IESS				1,584.65	0.00
210401	Aporte Patronal Y Personal			1,584.65		0.00
210402	Prestamos Quirografarios			0.00		0.00
210403	Prestamos Hipotecarios			0.00		0.00
210404	Fondos De Reserva			0.00		0.00
2105	OBLIGACIONES - SRI				4,106.73	0.00
210501	Sri - Impuesto A La Renta			0.00		0.00

# INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

210503	Sri - Retencion Impuesto A La Renta	253.85	0.00
210504	Sri - Retencion Iva	256.39	0.00
210505	Sri - Iva En Ventas	3,596.49	0.00
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>36,679.41</b>
3	PATRIMONIO		
31	CAPITAL		
3101	CAPITAL SUSCRITO		800.00
310101	Capital Pagado	800.00	
3102	APORTACIONES		135,871.03
310201	Aportes Futuras Capitalizaciones	135,871.03	
3105	UTILIDAD O PERDIDA		19,828.32
310502	Utilidad No Distribuida	17,975.33	
310503	Utilidad Del Ejercicio	1,852.99	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>156,499.35</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>193,178.76</b>

# INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

CONSULTING ON LINE XTGLINE S.A.

ESTADOS DE PERDIDAS Y GANACIAS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Codigo Cuenta	Nombre Cuenta	1	2	3	Movimiento	Total
4	INGRESOS					127,534.52
41	INGRESOS OPERATIVOS				127,534.52	0.00
4101	VENTAS LOCALES				127,534.52	0.00
410101	VENTAS			127,534.52		
42	INGRESOS NO OPERATIVOS				0.00	0.00
4201	OTROS INGRESOS				0.00	
420101	OTROS INGRESOS			0.00		
5	COSTOS					52,817.56
51	COSTOS OPERATIVOS				52,817.56	0.00
5101	MATERIA PRIMA				52,817.56	0.00
510101	Alas			25,489.56		
510102	Salsas Y Harinas			7,486.95		
510103	Papas			1,894.36		
510104	Verduras			2,845.65		
510105	Suministros De Produccion (gas, Aceite)			643.66		
510106	Bebidas Alcoholicas			12,929.17		
510107	Gaseosas			896.56		
510108	Pulpa De Fruta			546.65		
510109	Lacteos			85.00		
	<b>TOTAL COSTOS</b>					<b>52,817.56</b>
6	GASTOS					72,863.97
61	GASTOS OPERATIVOS				72,863.97	0.00
6101	GASTOS - SUELDOS Y SALARIOS				39,866.88	0.00
610101	Sueldos Y Salarios			29,222.88		
610102	Aporte Patronal			3,550.58		
610103	Décimo Tercer Sueldo			2,435.24		
610104	Décimo Cuarto Sueldo			1,544.00		
610105	Vacaciones			1,217.62		
610108	Moviliacion			1,896.56		
6102	GASTOS - SERVICIOS BASICOS				13,035.88	0.00
610201	Arriendo De Oficinas			10,560.00		
610203	Seguridad Y Vigilancia			358.00		
610205	Energia Electrica Y Agua			2,117.88		
6103	GASTOS - COMUNICACIONES				457.45	0.00
610302	Comunicacion - Recargas			419.27		
610304	Comunicacion - Telefono			38.18		
6106	GASTOS - MARKETING				320.00	0.00
610606	Material Promocional - Publicidad			320.00		
6108	GASTOS - ADMINISTRATIVOS VARIOS				16,030.44	0.00
610801	Suministros Y Materiales De Oficina			895.23		
610802	Cafeteria Y Varios			1,391.93		

# INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

610803	Reparaciones E Instalaciones	644.24		
610804	Repuestos Y Accesorios	472.17		
610805	Combustibles Y Lubricantes	41.96		
610806	Suministros De Limpieza	282.78		
610808	Refrigerio Personal	17.92		
610809	Suministros E Implementos De Cocina	370.93		
610810	Insumos Desechables	1,913.28		
610811	Otros Operacionales	10,000.00		
6110	GASTOS - FINANCIEROS		63.87	0.00
611001	Gastos Bancarios	63.87		
6120	GASTOS - OTROS		3,089.45	0.00
612001	Gastos No Deducibles	3,089.45		
	<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>72,863.97</b>
	<b>TOTAL EGRESOS</b>			<b>125,681.53</b>
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>1,852.99</b>

### Notas a los estados financieros

**CONSULTING ON LINE XTGLINE S.A.** fue constituida el 27 de NOVIEMBRE de 2018, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 27 de noviembre de 2018.

La compañía tendrá por objeto social la realización de las siguientes actividades:

1. LA COMPAÑÍA TENDRÁ POR OBJETO DEDICARSE A CUALQUIERA DE LAS OPERACIONES COMPRENDIDAS DENTRO DEL NIVEL 2 DEL CIU: PROGRAMACIÓN INFORMÁTICA, CONSULTORÍA DE INFORMÁTICA Y ACTIVIDADES CONEXAS; ASÍ COMO TAMBIÉN PODRÁ COMPRENDER LAS ETAPAS O FASES DE PRODUCCIÓN DE BIENES I SERVICIOS, COMERCIALIZACIÓN, ALMACENAMIENTO, EXPORTACIÓN, INDUSTRIALIZACIÓN, EXPLOTACIÓN, DISTRIBUCIÓN, INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO, PROMOCIÓN, CAPACITACIÓN, ASESORAMIENTO, INTERMEDIACIÓN, INVERSIÓN, CONSTRUCCIÓN, RECICLAJE IMPORTACIÓN DE LA ACTIVIDAD ANTES MENCIONADA. PARA CUMPLIR CON EL OBJETO SOCIAL DESCRITO EN EL PRESENTE ESTATUTO SOCIAL, LA COMPAÑÍA PODRÁ EJECUTAR ACTOS Y CONTRATOS CONFORME A LAS LEYES ECUATORIANAS Y QUE TENGAN RELACIÓN CON EL MISMOO.

#### POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

##### DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF.-

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

La compañía de acuerdo a lo establecido en la NIC 21 "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso local y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Por lo tanto las transacciones en otras divisas distintas al dólar de los Estados Unidos de América se consideran moneda extranjera.

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que constituye la moneda funcional de la Compañía.

# INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

## Índices financieros

RAZON CORRIENTE		
Activo Corriente	\$ 32,473.00	0.89
Pasivo Corriente	\$ 36,679.41	

La Razón Corriente muestra la capacidad de la Compañía para cubrir sus deudas a corto plazo con los activos a corto plazo, la Compañía al 31 de diciembre de 2016 muestra un índice de liquidez de 3.14, es decir, por cada dólar que la Compañía mantiene como deuda tiene un superávit de \$0,04, por lo tanto puede cubrir con sus activos corrientes los pasivos corrientes

DEUDA DE CAPITAL		
Pasivo Total	\$ 36,679.41	2.05
Patrimonio	\$ 17,888.44	

Este índice financiero mide la proporción del pasivo total sobre el patrimonio de la Compañía, y observamos que el pasivo equivale a 10.57 veces el patrimonio, mientras mayor sea este ratio, mayor será el riesgo financiero

INDICE DE ENDEUDAMIENTO		
Pasivo Total	\$ 36,679.41	0.19
Activo Total	\$ 193,178.76	

El índice de endeudamiento muestra la proporción de los activos que han sido financiados con deuda de terceros, en este caso podemos observar que corresponde al 86%, lo que indica todas las operaciones de la Compañía están siendo apalancadas con deuda. En su mayoría con préstamo de accionistas

PATRIMONIO SOBRE ACTIVO TOTAL		
Patrimonio	\$ 156,499.35	81.01%
Activo Total	\$ 193,178.76	

Es la relación que existe dentro de la estructura de capital entre los recursos proporcionados por los accionistas o dueños del capital y el activo total, en este caso significa que los accionistas de la Compañía, son dueños del 13.8% de los activos