

**C & C ASSISTANTS  
SERVICE S.A.**

**INFORME DE COMISARIO CORRESPONDIENTE**

**AL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2017**

**INFORME DE COMISARIO****A la Junta General de Accionistas y Directorio de:  
C & C ASSISTANTS SERVICE S.A.**

En mi calidad de comisario principal de **C & C ASSISTANTS SERVICE S.A**, de acuerdo al nombramiento emitido en Junta General de Accionistas del 31 de Marzo del 2017 y en cumplimiento de la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado al estado de situación financiera 31 de diciembre del año 2017, el estado integral de sus operaciones, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias por el año terminado en esa fecha. Ha incluido esta revisión, los libros sociales de la compañía y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

**A. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA  
POR LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

**B. RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO**

Mi trabajo en base a pruebas selectivas, incluye la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general. Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición debo indicar:

**C. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES**

Como resultado de mi examen por el período económico, en base al balance sujeto a mi revisión, las transacciones registradas, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las juntas de Accionistas y del Directorio emitidas en el año 2017.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas, durante el año 2017 han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

La principal decisión tomada en la Junta extraordinaria del 24 octubre del 2017 fue la reforma del estatuto Social, la eliminación del cargo de Presidente y cuyas funciones serán asumidas por la Gerencia General, así como autorizar para que se eleve a escritura pública la resolución adoptada.

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

#### **D. SITUACION FISCAL**

Al 31 de diciembre del 2017 la Administración Tributaria no ha procedido a revisar los registros contables de "**C & C ASSISTANTS SERVICE S.A.**"

#### **E. OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO**

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **C & C ASSISTANTS SERVICE S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### **F. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO**

El trabajo de Comisaría se lo puede realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos y comprobantes necesarios de tal forma para que toda transacción sea respaldada y documentada adecuadamente. En cuanto a los registros contables debo indicar que éstos se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble, durante el año 2017, utilizando el sistema computarizado SAP con todos los parámetros necesarios para un buen funcionamiento, obviamente el funcionamiento del programa ha implicado capacitación, diseño de formularios, procedimientos y depuración de cuentas contables. Todas las cuentas contables tienen concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **G. OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO**

Con base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la administración de la Compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

#### **H. INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY DE COMPAÑÍAS**

Es importante señalar que, en mi calidad de Comisario Principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

**I. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:**

El Activo total de la empresa asciende a USD \$ 1,377.98 dólares de los Estados Unidos de América, un detalle de los rubros que integran el Activo es como sigue:

**C & C ASSISTANTS SERVICE S.A**

Estado de Situación Financiera o Balance General

Al 31 de Mayo del 2017

**ACTIVO CORRIENTE**

Caja-Bancos	1.359,78
Cuentas y Documentos por cobrar clientes	-
(-)Provisión Cuentas incobrables	-
Otras cuentas por cobrar	-
Crédito Tributario a favor de la empresa	18,20
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	-
Seguros Pagados por anticipado	-
Boletos aéreos prepagados	-
	-----
Subtotal Activos Corrientes:	<b>1.377,98</b>

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Costo	-
(-) Depreciación Acumulada	-
	-----
Subtotal Propiedad Planta y Equipo:	-

**ACTIVOS A LARGO PLAZO**

Otros gastos anticipados largo plazo	-
Otros Activos	-
	-----
Subtotal Activos Largo Plazo:	-

<b>TOTAL ACTIVO:</b>	<b>1.377,98</b>
	=====

La composición del rubro de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente:

**ACTIVO CORRIENTE**

Caja-Bancos	1.359,78
-------------	----------

## J. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO Y PATRIMONIO:

El pasivo y patrimonio está compuesto por:  
**C & C ASSISTANTS SERVICE S.A**

### C & C ASSISTANTS SERVICE S.A

Estado de Situación Financiera o Balance General  
 Al 31 de Mayo del 2017

#### PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar proveedores	321,47
Otras cuentas por pagar	-
Obligaciones con la Administracion tributaria	3,97
Obligaciones con el IESS	126,97
Obligaciones con Empleados	3.266,64

Subtotal Pasivos Corrientes: **3.719,05**

#### PASIVO DIFERIDO

Pasivos Diferidos por ingresos -

Subtotal Pasivos Diferidos: -

#### PASIVO LARGO PLAZO

Préstamos por Pagar -

Subtotal Pasivos Largo Plazo: -

**TOTAL PASIVO: 3.719,05**

#### PATRIMONIO

Capital suscrito, asignado o Patrimonio Institucional	2.000,00
Resultados Acumulados	-
Resultado del ejercicio	<b>-4.341,07</b>

**TOTAL PATRIMONIO: -2.341,07**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO: 1.377,98**

La cuenta pasivos laborales a corto plazo corresponde a los rubros con el I.E.S.S., décimo tercero, décimo cuarto.

El Capital de la compañía al 31 de diciembre de 2017 está representado por 2.000 acciones de valor nominal.

## K. ÍNDICES FINANCIEROS

En cuanto a los indicadores financieros, comentaré los que creo que son importantes para la Compañía:

**C & C ASSISTANTS SERVICE S.A**  
ANÁLISIS PRINCIPALES ÍNDICES FINANCIEROS  
Al 31 de enero de 2017

**ÍNDICE DE LIQUIDEZ ADECUADO:  $\geq 1$**

LIQUIDEZ	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>1.377,98</u>	0,37051935
	PASIVO CORRIENTE	3.719,05	

**INTERPRETACION:** La entidad tiene 0,37 dólares para respaldar \$ 1 de deuda a corto plazo

**ÍNDICE DE APALANCAMIENTO:**

APALANCAMIENTO:	<u>PASIVO TOTAL</u>	<u>3.719,05</u>	1,58861119
	PATRIMONIO	-2.341,07	

**INTERPRETACION:** Nuestros acreedores son dueños de 1,58 veces el patrimonio de la entidad.

**ÍNDICE ESTRUCTURAL ADECUADO:  $\geq 0.25$**

ÍNDICE ESTRUCTURAL	<u>PATRIMONIO</u>	<u>-2.341,07</u>	1,69891435
	TOTAL ACTIVO	1.377,98	

**INTERPRETACION:** El patrimonio institucional equivale a 16% de los activos totales de la entidad.

**ÍNDICE DE RENTABILIDAD:**

ÍNDICE DE RENTABILIDAD:	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	<u>-4.341,07</u>	-0,0661335
	INGRESOS TOTALES	65.641,01	

**INTERPRETACION:** En este mes la rentabilidad no ha sido considerablemente alta el 0,06% porque muchos gastos se ingresaron en el mes de diciembre 2017.

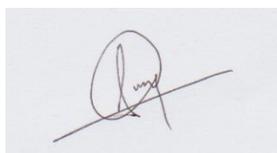
**L. REGISTROS CONTABLES LEGALES**

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, durante el año 2017 han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales, por lo tanto considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requerimientos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2017 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **C & C ASSISTANTS SERVICE S.A.**, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Una vez analizado en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de **C & C ASSISTANTS SERVICE S.A.**, que presenta la Gerencia.

Quito, 24 de Marzo de 2018



**Santiago Quiña**  
**CBA**  
**CI 1723063705**