

CORPORACION ALEPH SER IDENTIDAD COLECTIVA S.A.

INFORME DE COMISARIO

**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO
DEL AÑO 2017**

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas y Directorio de: CORPORACION ALEPH SER IDENTIDAD COLECTIVA S.A.

En mi calidad de comisaria principal de **CORPORACION ALEPH SER IDENTIDAD COLECTIVA S.A.** de acuerdo al nombramiento emitido en Junta General de Accionistas 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.

Las principales decisiones tomadas en la Junta de este período fueron:

- No repartir dividendos a los accionistas.

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 **CORPORACION ALEPH SER IDENTIDAD COLECTIVA S.A.**

E. OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CORPORACION ALEPH SER IDENTIDAD COLECTIVA S.A.** al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y su flujo de efectivo 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 JAYA 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 LABORAL

En cumplimiento a lo dispuestos a la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2017 la Compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la ley para prestar ese tipo de servicios.

I. 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.

J. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El Activo total de la empresa asciende a USD \$ 2.668 dólares de los Estados Unidos de América, un detalle de los rubros que integran el Activo es como sigue:

CORPORACION ALEPH SER IDENTIDAD COLECTIVA			
Estado de Situacion Financiera			
Acumulado Año 2017			
Cuenta	Nombre		
1	ACTIVOS		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.04	INVERSIONES CORTO PLAZO		
1.01.04.001	Polizas		
1.01.04.001.00001	Banco Produbanco (Poliza)	2,000	
Total Sub-Aux.	Polizas	2,000	
Total Auxiliar	INVERSIONES CORTO PLAZO		
1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1.01.06.005	Iva En Compras		
1.01.06.005.00000	Iva En Compras	668	
Total Sub-Aux.	Iva En Compras	668	
Total Auxiliar	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	668.18	
Total Mayor	ACTIVO CORRIENTE	2,668.18	
Total Grupo	ACTIVOS		2,668.18
TOTAL ACTIVOS			2,668.18

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

Diciembre 31, 2017	julio , 2017
--------------------	--------------

<u>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</u>		
Bancos	2000	1000
Saldo Neto	2000	1000

En el 2017 la sociedad mantiene una póliza en el Produbanco.

K. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO Y PATRIMONIO:

En las cuentas de pasivo, el pasivo corriente de la compañía es el 100%.

Dentro del pasivo corriente la cuenta más significativa corresponde a Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas por \$10.056

La cuenta pasivos laborales de corto plazo corresponde a los rubros con el I.E.S.S

El pasivo y patrimonio está compuesto por:

2	Pasivos		
2.01	Pasivo Corriente		
2.01.02	Obligaciones Con Instituciones Financieras		
2.01.02.003	Tarjeta De Credito Visa Internacional		
2.01.02.003.00000	Tarjeta De Credito Visa Internacional	-515.61	
Total Sub-Aux.	Tarjeta De Credito Visa Internacional	-515.61	
Total Auxiliar	Obligaciones Con Instituciones Financieras	-	-515.61
2.01.05	Obligaciones Corrientes Con El less		
2.01.05.001	less Por Pagar		
2.01.05.001.00000	less Por Pagar	-176.00	
Total Sub-Aux.	less Por Pagar	-176.00	
Total Auxiliar	Obligaciones Corrientes Con El less	-	-176.00
2.01.09	CUENTAS X PAGAR DIVERSAS REALCIONES		
2.01.09.002	Cuentas Por Pagar Socio Daniel Espinosa		
2.01.09.002.00000	Cuentas Por Pagar Socio Daniel Espinosa	-10,056.30	
Total Sub-Aux.	Cuentas Por Pagar Socio Daniel Espinosa	-10,056.30	
2.01.09.003	Cuentas Por Pagar Socio Adriana Lopez		
2.01.09.003.00000	Cuentas Por Pagar Socio Adriana Lopez	-1,491.21	
Total Sub-Aux.	Cuentas Por Pagar Socio Adriana Lopez	-1,491.21	
Total Auxiliar	CUENTAS X PAGAR DIVERSAS REALCIONES	-	-11,547.51
Total Mayor	Pasivo Corriente		-12,239.12
Total Grupo	Pasivos		-12,239.12

3	PATRIMONIO		
3.01	PATRIMONIO NETO		
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO		
3.01.01.001	Lopez Padilla Adriana		
3.01.01.001.00000	Lopez Padilla Adriana	-250.00	
Total Sub-Aux.	Lopez Padilla Adriana	-250.00	
3.01.01.002	Espinosa Daniel		
3.01.01.002.00000	Espinosa Daniel	-250.00	
Total Sub-Aux.	Espinosa Daniel	-250.00	
3.01.01.003	Carmona Soto Martha Belen		
3.01.01.003.00000	Carmona Soto Martha Belen	-500.00	
Total Sub-Aux.	Carmona Soto Martha Belen	-500.00	
Total Auxiliar	CAPITAL SUSCRITO	-1,000.00	
3.01.07	RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		
3.01.07.001	Resultado Neto Del Ejercicio		
3.01.07.001.00000	Resultado Neto Del Ejercicio	10,570.94	
Total Sub-Aux.	Resultado Neto Del Ejercicio	10,570.94	
Total Auxiliar	RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	10,570.94	
Total Mayor	PATRIMONIO NETO		9,570.94
Total Grupo	PATRIMONIO		9,570.94

L. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias a la presente fecha la compañía no presenta ingresos relacionados con la actividad operativa.

Los gastos y otras rentas del mismo período se conforman de la siguiente manera:

CORPORACION ALEPH SER IDENTIDAD COLECTIVA
Estado de Resultados
Acumulado Año 2017

Cuenta	Nombre	
6	GASTOS	
6.01	ADMINISTRATIVOS Y REALIZADORES	
6.01.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	
6.01.01.001	Sueldos	
6.01.01.001.00000	Sueldos	-2,400.00
Total Sub-Auxiliar	Sueldos	-2,400.00
Total Auxiliar	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERAC...	-2,400.00
6.01.02	Aportes A La Seguridad Social (Incluido	
6.01.02.001	Aporte Patronal less	
6.01.02.001.00000	Aporte Patronal less	-291.60
Total Sub-Auxiliar	Aporte Patronal less	-291.60
Total Auxiliar	Aportes A La Seguridad Social (Incluido	-291.60
6.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	
6.01.03.001	Décimo Tercer Sueldo	
6.01.03.001.00000	Décimo Tercer Sueldo	-200.00
Total Sub-Auxiliar	Décimo Tercer Sueldo	-200.00
6.01.03.002	Décimo Cuarto Sueldo	
6.01.03.002.00000	Décimo Cuarto Sueldo	-62.50
Total Sub-Auxiliar	Décimo Cuarto Sueldo	-62.50
6.01.03.003	Vacaciones	
6.01.03.003.00000	Vacaciones	-100.00
Total Sub-Auxiliar	Vacaciones	-100.00
Total Auxiliar	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	-362.50
6.01.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA A PERSONA	
6.01.05.001	Honorarios	
6.01.05.001.00000	Honorarios	-4,204.36
Total Sub-Auxiliar	Honorarios	-4,204.36
6.01.05.003	Servicios Contables	
6.01.05.003.00000	Servicios Contables	-512.00
Total Sub-Auxiliar	Servicios Contables	-512.00
6.01.05.006	Servicio De Limpieza	
6.01.05.006.00000	Servicio De Limpieza	-102.86
Total Sub-Auxiliar	Servicio De Limpieza	-102.86
Total Auxiliar	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA A PER...	-4,819.22
6.01.07	ARRIENDO	
6.01.07.001	Arriendo Oficina	
6.01.07.001.00000	Arriendo Oficina	-760.86
Total Sub-Auxiliar	Arriendo Oficina	-760.86
Total Auxiliar	ARRIENDO	-760.86
6.01.12	TRANSPORTE	
6.01.12.001	Movilización	
6.01.12.001.00000	Movilización	-30.67
Total Sub-Auxiliar	Movilización	-30.67
Total Auxiliar	TRANSPORTE	-30.67

6.01.14	GASTO VIAJES	
6.01.14.001	Pasajes Aéreos Empleados	
6.01.14.001.00000	Pasajes Aéreos Empleados	-559.03
Total Sub-Auxiliar	Pasajes Aéreos Empleados	-559.03
6.01.14.002	Alojamiento	
6.01.14.002.00000	Alojamiento	-816.94
Total Sub-Auxiliar	Alojamiento	-816.94
Total Auxiliar	GASTO VIAJES	-1,175.97
6.01.15	Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	

Cuenta	Nombre	
6.01.15.002	Internet	
6.01.15.002.00000	Internet	-289.93
Total Sub-Auxiliar	Internet	-289.93
6.01.15.003	Teléfono Y Fax	
6.01.15.003.00000	Teléfono Y Fax	-36.00
Total Sub-Auxiliar	Teléfono Y Fax	-36.00
Total Auxiliar	Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	-325.93
6.01.19	Otros Gastos	
6.01.19.003	Alimentacion Empleados	
6.01.19.003.00000	Alimentacion Empleados	-33.22
Total Sub-Auxiliar	Alimentacion Empleados	-33.22
6.01.19.007	Papelería Útiles De Oficina	
6.01.19.007.00000	Papelería Útiles De Oficina	-68.19
Total Sub-Auxiliar	Papelería Útiles De Oficina	-68.19
6.01.19.008	Artículos De Aseo Y Limpieza	
6.01.19.008.00000	Artículos De Aseo Y Limpieza	-82.32
Total Sub-Auxiliar	Artículos De Aseo Y Limpieza	-82.32
6.01.19.009	Copias E Impresiones	
6.01.19.009.00000	Copias E Impresiones	-116.31
Total Sub-Auxiliar	Copias E Impresiones	-116.31
6.01.19.010	Cafetería	
6.01.19.010.00000	Cafetería	-20.46
Total Sub-Auxiliar	Cafetería	-20.46
Total Auxiliar	Otros Gastos	-318.50
6.01.20	Gastos No Deducibles	
6.01.20.001	Gastos No Deducibles	
6.01.20.001.00000	Gastos No Deducibles	-40.00
Total Sub-Auxiliar	Gastos No Deducibles	-40.00
Total Auxiliar	Gastos No Deducibles	-40.00
6.01.21	Gastos Financieros	
6.01.21.001	Servicios Bancarios	
6.01.21.001.00000	Servicios Bancarios	-48.76
Total Sub-Auxiliar	Servicios Bancarios	-48.76
Total Auxiliar	Gastos Financieros	-48.76
Total Mayor	ADMINISTRATIVOS Y REALIZADORES	-10,574.01

7	Otros		
7.01	Otros Ingresos Y Egresos		
7.01.01	Otros Ingresos		
7.01.01.001	Otras Rentas		
7.01.01.001.00000	Otras Rentas	3.07	
Total Sub-Auxiliar	Otras Rentas	3.07	
Total Auxiliar	Otros Ingresos	3.07	
Total Mayor	Otros Ingresos Y Egresos	3.07	
Total Grupo	Otros		3.07
		TOTAL GASTOS Y COSTOS	-10,570.94
RESULTADO DEL EJERCICIO		PERDIDA	-10,570.94
		Representante Legal	Contador
		Jose Daniel Espinosa Rodriguez	Sayana Vega
Cuenta	Nombre	Pag. # 3 02/03/2018	

Siendo el inicio de actividades el mes de julio del año 2017, la compañía mantiene una pérdida de US\$10.570

De los gastos pagados nacionalmente se ha realizado las retenciones en la fuente correspondientes.

Los gastos de Administración más altos son los pagos de pasajes y hospedaje.

Los gastos de Administración se encuentran debidamente respaldados y corresponden al giro del negocio.

Se recomienda a la compañía buscar estrategias de negocio para poder recuperar los gastos en los que ha incurrido durante este año y mejorar su posición financiera en el año 2018.

Resultado del ejercicio.- La pérdida integral del ejercicio por el período 2017 es de 10.570,94.

M. ÍNDICES FINANCIEROS

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

Capital de Trabajo.- La empresa presenta un capital de trabajo por USD\$ -9.571 lo que demuestra que la Compañía para fondear las operaciones ordinarias no utiliza fondos propios.

$$AC-PC = CT$$
$$2668- 12.239=- 9.571$$

CT: capital de trabajo
AC: activo corriente
PC: Pasivo corriente

Índice de Liquidez.- El análisis a los índices de liquidez no evidencia una cobertura adecuada debido a que el índice corriente y la prueba ácida se ubicaron en el 0.21 lo que denota que la Compañía no dispone de los recursos necesarios para honrar sus obligaciones de corto plazo con sus activos corrientes.

$$IL = (\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}) / \text{Pasivo Corriente}$$
$$2668/ 12.239=0.21$$

Índice de Endeudamiento.- Por cada unidad monetaria aportada por los socios, se obtiene USD\$ 1,28 de financiamiento de terceros, lo que implica tener un nivel de endeudamiento del 128% en relación al patrimonio.

$$IE = \text{Pasivo total} / \text{Patrimonio Neto}$$
$$12.239/9570.94$$

Relación Patrimonio / Activo Total.- El patrimonio representa el - 3.59% del total de activos.

N. 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 **CORPORACION ALEPH SER IDENTIDAD COLECTIVA 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 **CORPORACION ALEPH SER IDENTIDAD COLECTIVA S.A.**, que presenta la Gerencia.

Quito, 27 de marzo del 2018



Lic. Janira Garzón Hinojosa
Auditora CPA
CI 1711386399