

**COMPAÑIA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS
BLANCA BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.**

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:
COMPAÑIA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS
BLANCA BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.

En mi calidad de comisario de **COMPAÑIA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.**, y en cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, los estatutos y el Reglamento para informes de Comisarios, me permito informarles que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha. La revisión incluye los libros sociales y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

1. 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.

2. 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.

3. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen del ejercicio fiscal 2019, en base al balance sujeto a mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

En el Acta de Junta General Ordinaria del 10 de marzo de 2020, los accionistas aprobaron por

unanimidad: informe de Gerente General, informe de Comisario, Estados Financieros, la resolución sobre la pérdida del ejercicio económico 2019 la cual será descontada de las utilidades posibles del año 2020, y el nombramiento de comisario para el 2020.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas durante este periodo, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

4. SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. .

5. OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **COMPAÑIA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.**, al 31 de diciembre del 2019 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

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.

6. 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 2019, utilizando el sistema computarizado “FENIX” 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) para PYMES.

7. 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.

8. 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.

9. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El activo total de la empresa asciende a USD \$ 54.600,14 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

	2018	2019
	Valor	Valor
Bancos	87.961,76	10.444,16
Cuentas por Cobrar	44.704,22	24.708,08
Activos por impuestos corrientes	<u>5.143,25</u>	<u>17.400,53</u>
Activo Corriente	137.809,23	52.552,77
Activo No Corriente	-	2.047,57
Total Activos	USD \$: 137.809,23	54.600,14

En las cuentas contables de activos corrientes, el control del saldo bancario se complementa con las respectivas conciliaciones mensuales; los impuestos corrientes corresponden al Cred. Trib. a Favor (Renta) 2019 y tienen un saldo de USD \$3.639,76.

10. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$60.533,89 en el cual el mayor porcentaje corresponde a las cuentas por pagar que mantiene la empresa.

El pasivo corriente está compuesto por:

	Diciembre 31	
	2018	2019
	Valor	Valor
Cuentas por Pagar		53.359,99
Obligaciones Iess		540,00
Obligaciones Fiscales	28.203,08	1.483,18
Otras Cuentas por Pagar	21.354,15	5.150,72
Total Pasivos Corrientes	USD \$ 49.557,23	60.533,89

Dentro de Otras cuentas por pagar se encuentran las obligaciones con empleados por liquidaciones por USD \$5.150.72.

11. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO:

Las cuentas Patrimoniales están constituidas por el capital suscrito, y los resultados del ejercicio económico. Según consta en la escritura de constitución la Compañía tiene un capital suscrito en USD \$800,00 y su detalle es el siguiente:

Diciembre 31		
	2018	2019
	Valor	Valor
Capital	800.00	800.00
Resultados Acumulados		87,452.00
Resultados del Ejercicio	87,452.00	(94,185.75)
Total Patrimonio USD \$	88.252.00	-5.933.75

12. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias, durante el periodo 2019 la compañía obtuvo los siguientes ingresos operacionales.

Diciembre 31		
	2018	2019
	Valor	Valor
VENTAS	334,242.19	214,083.04
Total Patrimonio USD \$	334.242.19	214.083.04

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

Diciembre 31		
	2018	2019
	Valor	Valor
Costo Ventas	10.278.23	204.174.79
Gastos Operacionales	185.996.84	90.165.10
Otros Gastos no Operacionales	1.027.98	4.928.90
Total Costos y Gastos USD \$	197.303.05	299.268.79

Los resultados del período se presentan de la siguiente manera:

Dic-31		
	2018	2019
	Valor	Valor
Utilidad / Perdida del Ejercicio	137.554,34	-94.185.75
(-) Participación a Trabajadores	20.633,15	
(+) Gastos no deducibles	955,56	
Utilidad Gravable	117.876,90	-94.185.75
(-) Impuesto a la Renta	29.469,19	
Utilidad del Ejercicio	87.452,00	-94.185.75

13. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO:

El flujo de efectivo de la compañía durante el periodo 2019, tuvo una variación en el efectivo procedente de actividades de operación; y su detalle es el siguiente:

Diciembre 31	
	2018
	Valor
Flujo de efectivo en Actividades de Operación	77.517.60
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y Otras entradas (salidas) de efectivo	77.517.60
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	77.517.60
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Principio del Periodo	87.961.76
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo	10.444.16

14. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

En lo referente al Estado de Cambios en el Patrimonio, durante el periodo 2019 no se han presentado incrementos en el capital o variaciones que afecten al patrimonio de la compañía; su detalle es como sigue:

COMPAÑIA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018 (Expresados En US Dólares)

	Capital Social	Ganancias acumuladas	Pérdidas acumuladas	Resultado neto del ejercicio	Total
(US\$.)					
<u>2019</u>					
Saldos al 1 de enero del 2019	800	-	-	87.452	88.252
Aumento capital social	-	-	-	-	-
Transferencias a otras cuentas patrimoniales	-	87.452	-	(87.452)	-
Resultado integral del año	-	-	-	(94.186) (94.186)	
Saldos al 31 de diciembre del 2019	800	87.452	-	(94.186) (5.934)	

15. ÍNDICES FINANCIEROS

En cuanto a la fecha de corte de nuestra revisión, presenta los siguientes índices financieros:

Cuadro 1: Índices Financieros

Capital de Trabajo	=	Activo Corriente - Pasivo Corriente	=	-7.981,00
Índice de liquidez	=	Activo Corriente Pasivo Corriente	=	0.87
Índice de Endeudamiento	=	Pasivo Corriente Activo Corriente	=	1.15

Capital de Trabajo. – La compañía no cuenta con recursos económicos para cubrir el monto de sus deudas a terceros.

Índice de Liquidez. – La capacidad potencial para atender las obligaciones financieras a corto plazo es de USD \$ 0.87 centavos por cada dólar que se debe a los acreedores, lo que quiere decir que la empresa cuenta con liquidez para cubrir sus deudas.

Índice de Endeudamiento. – Grado de compromiso del patrimonio de los socios para con los acreedores de la empresa, 1.15 veces el pasivo en relación al patrimonio, lo que quiere decir que

la compañía no cuenta con mayor cantidad de deudas que con patrimonio propio de la misma, que ocasiona un índice de liquidez medianamente rentable.

16. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2019, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos 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 2019 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑIA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.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 las Normas Internacionales de Información Financiera.

A la fecha de emisión del informe de los estados financieros, los Accionistas no han tomado una decisión sobre el futuro de la Compañía, por lo que esta situación origina una incertidumbre sobre la continuidad de la Compañía como negocio en marcha, por lo que los estados financieros no incluyen ningún ajuste por la realización de sus activos, así como los pasivos adicionales que pueden requerirse, en caso de que la Compañía decida no continuar con sus operaciones.

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 **COMPAÑIA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.** que presenta la Gerencia.

Quito, 09 de marzo del 2019.



Lcdo. Ana Lucia Moreta

CC 1712480878

Comisario