

INFORME DE COMISARIO
PRETIUM-TELECOM S.A.
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2019

INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PRETIUM-TELECOM S.A. POR EL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2019

I. ANTECEDENTES:

En mi calidad de Comisario de la Compañía PRETIUM-TELECOM S.A., cumpliendo con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías (funciones del comisario), presento a los señores Accionistas, el Informe de Comisario de la Compañía PRETIUM-TELECOM S.A., correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico del año 2019.

PRETIUM-TELECOM S.A. fue constituida el 28 de enero del 2019, en la ciudad de Guayaquil Calle Esmeraldas 15 Y Km 1.5 Vía Samborondon, con sucursal en la ciudad de Quito Mariano Jimbo N41-56 Y J. Bolaños. Su objetivo principal es dedicarse a la actividad, operación, mantenimiento o facilitación del acceso a servicios de transmisión de voz, datos, texto, sonido y video utilizando una infraestructura de telecomunicaciones inalámbricas.

II. ALCANCE DEL TRABAJO:

Mi trabajo en calidad de Comisario fue diseñado para obtener la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo y revisada la estructura del control interno con el propósito de determinar el alcance del trabajo, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno. He obtenido la información sobre las operaciones, documentación, registros y estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019.

Basado en las disposiciones legales, he realizado los procedimientos y trabajo necesario a fin de emitir:

- a. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio, si fuere del caso;
- b. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía;
- c. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.
- d. Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.

III. RESULTADOS:

- a. **Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio, si fuere del caso:**

En base a las disposiciones de los Miembros de Directorio emitidas por PRETIUM-TELECOM S.A., por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, puedo señalar que se ha cumplido satisfactoriamente con las resoluciones adoptadas en las sesiones de Junta General de Accionistas y de Directorio de la empresa en el referido período.

Las actas de las sesiones y los sumarios de las resoluciones de la Junta de accionistas durante el año 2019 se encuentran custodiadas por la Presidenta de la compañía la compañía CERDA

IZURIETA ELIZABETH MARIA, las cuales están ordenadas de manera cronológica por fechas de las sesiones, las actas están legalizadas por los accionistas.

El capital social suscrito y pagado es de US\$ 800,00 con un valor nominativo de un dólar.

b. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía.

Producto de mi revisión a la estructura del control interno de PRETIUM-TELECOM S.A., puedo comentar que no se detectaron aspectos o situaciones que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, y además proveen a la administración una seguridad razonable de que los activos se encuentran adecuadamente salvaguardados contra pérdidas, por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se encuentran de acuerdo con las autorizaciones de la Administración.

c. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

En mi opinión, basado en mi revisión y en los informes disponibles de la Administración, los estados financieros de PRETIUM-TELECOM S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, están en sus aspectos importantes, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Lo anterior no exime de la responsabilidad a los administradores y funcionarios por la veracidad y exactitud de los datos en ellos presentados y por el cumplimiento del marco jurídico que debieron observarse durante el ejercicio de las actividades desempeñadas en el año 2019.

d. Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.

1. Comentarios sobre el Informe del Administrador

El informe del administrador está enmarcado dentro de las disposiciones de la Ley de Compañías, el que incluye:

- Información sobre hechos extraordinarios producidos durante el ejercicio en el ámbito administrativo, laboral.
- Situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio y de los resultados anuales alcanzados en el año 2019.
- Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico del año 2019.
- Cumplimientos de las disposiciones de la Junta General
-

2. Análisis de las cuentas que conforman los estados financieros:

2.1. BALANCE GENERAL

El Estado de Posición Financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, se resume a continuación:

ACTIVOS

1	ACTIVOS		
1,01	ACTIVO CORRIENTE		517.893,08
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	141.508,87	
1.01.01.01	Caja General-	0,01	
1.01.01.02	Caja Chica	200,00	
1.01.01.03	Produbanco	141.308,86	
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	274.331,90	
1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	192.029,33	
1.01.02.08	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	82.302,57	
1.01.03	INVENTARIO	20.825,25	
1.01.03.04	Inventarios de suministros o materiales a ser consumidos en	20.825,25	
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPAGOS	12.756,40	
1.01.04.03	Anticipo a Proveedores	12.756,40	
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	68.470,66	
1.01.05.01	Crédito tributario a favor de la empresa (iva)	33.415,47	
1.01.05.02	Crédito tributario a favor de la empresa (i. r.)	35.055,19	
1,02	ACTIVO NO CORRIENTE		2.132,10
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.132,10	
1.02.01.08	Equipos de Cómputo	2.476,00	
1.02.01.12	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-343,90	
	Total ACTIVOS		520.025,18

En el activo podemos evidenciar que el rubro más representativo pertenece a los activos financieros que tienen un valor de US\$ 274.331,90 que representa al 52.57% del total de los activos, y está compuesto principalmente por las cuentas por cobrar a clientes.

PASIVOS Y PATRIMONIO:

2	PASIVO		
2,01	PASIVO CORRIENTE		429.669,70
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	297.358,30	
2.01.03.01	Proveedores	297.358,30	
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	132.311,40	
2.01.07.01	Con la administración tributaria	38.016,38	
2.01.07.02	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	14.784,78	
2.01.07.03	Con el iess	10.816,67	
2.01.07.04	Por beneficios de ley a empleados	56.883,54	
2.01.07.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	11.810,03	
2,02	PASIVO NO CORRIENTE		37.416,73
2.02.04	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	37.416,73	
2.02.04.01	Locales	37.416,73	
	Total PASIVO		467.086,43
3	PATRIMONIO NETO		
3,01	CAPITAL	800,00	
3.01.01	Capital Suscrito o Asignado	800,00	
3,07	RESULTADO DEL EJERCICIO	52.138,75	
3.07.01	Resultado del Periodo	52.138,75	
	Total PATRIMONIO NETO \$:		52.938,75
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		520.025,18

En el Pasivo se puede evidenciar que el rubro más representativo es el que corresponde a Cuentas por Pagar a Proveedores con un valor de US\$ 297.358,30 y corresponde al 63.66% del Total del Pasivo.

El patrimonio tiene un valor de US\$ 52.938,75 y representa el 10.18% del total de Pasivos y Patrimonio.

2.2 ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, se resume a continuación:

4	INGRESOS			
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.1.02	Prestacion de servicios	607.781,20		
4.1.08	Otros ingresos de actividades ordinarias	50,00		
	Total INGRESOS \$:			607.831,20
5	COSTO DE VENTAS			
5.1	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
5.1.02	COSTO MANO DE OBRA		70.998,12	
5.1.02.01	Sueldos y Beneficios Sociales	70.998,12		
5.1.03	COSTOS OPERACIONALES		405.426,58	
5.1.03.01	Servicios Tercerizados Sociedades	312.253,15		
5.1.03.02	Honorarios Personas Naturales	92.123,43		
5.1.03.03	Honorarios Capacitacion	1.050,00		
5.1.04	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE		1.850,86	
5.1.04.07	Suministros, materiales y repuestos	1.850,86		
	Total COSTO DE VENTAS \$:			478.275,56
6	GASTOS			
6.2.01	GASTOS DE VENTAS		11.050,30	
6.2.01.05	Honorarios, comisiones y dietas a personas	34,59		
6.2.01.08	Mantenimiento y reparaciones	30,00		
6.2.01.09	Arrendamiento operativo	150,00		
6.2.01.11	Promocion y publicidad	70,50		
6.2.01.14	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	6.249,00		
6.2.01.15	Transporte	147,00		
6.2.01.16	Gastos de gestión (agasajos a accionistas,	951,33		
6.2.01.17	Gastos de viaje	673,51		
6.2.01.18	Agua, energia, luz, y telecomunicaciones	978,37		
6.2.01.19	Notarios y registradores de la propiedad o	730,00		
6.2.01.21	Depreciaciones:	756,00		
6.2.01.27	Otros gastos	280,00		
6.2.02	GASTOS ADMINISTRACION		51.194,44	
6.2.02.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS	12.085,03		
6.2.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.773,26		
6.2.02.04	Gasto ISD	248,45		
6.2.02.05	Honorarios, comisiones y dietas a personas	30.000,00		
6.2.02.06	Servicios Contables	1.730,00		
6.2.02.09	Arrendamiento operativo	1.200,00		
6.2.02.10	Comisiones	19,26		
6.2.02.11	Suministros de Oficina (papeleria)	1.256,52		
6.2.02.16	Gastos de gestión (agasajos a accionistas,	475,00		
6.2.02.19	Notarios y registradores de la propiedad o	76,02		
6.2.02.21	Depreciaciones:	343,90		
6.2.02.27	Otros gastos	1.987,00		
6.2.03	GASTOS FINANCIEROS		387,37	
6.2.03.02	Comisiones Bancarias	288,75		
6.2.03.05	Otros gastos financieros	98,62		
6.2.04	OTROS GASTOS		14.784,78	
6.2.04.02	Impuesto sobre la renta	14.784,78		
	Total GASTOS \$:			77.416,89
	Utilidad Neta \$:			52.138,75

Los Estados Financieros fueron preparados considerando que PRETIUM-TELECOM S.A., continuará como negocio en marcha. Al 31 de diciembre de 2019, la compañía refleja una utilidad por un valor de US\$ 52.138,75.

2.3 INDICADORES FINANCIEROS DE GESTIÓN

Capital de Trabajo

<i>ACTIVO CORRIENTE</i>	<i>517.893,08</i>
(-) <i>PASIVO CORREINTE</i>	<i>429.669,70</i>
<u>CAPITAL DE TRABAJO</u>	<u>88.223,38</u>

El Capital de trabajo es US\$ 88.223,38 en positivo, lo cual indica que la Compañía lo cual indica que la Compañía es capaz de cubrir sus obligaciones de corto plazo con la simple recuperación o liquidación de sus Activos Corrientes.

Razón de Liquidez

<i>ACTIVO CORRIENTE</i>	<i>517.893,08</i>	<i>1,21</i>
<i>PASIVO CORRIENTE</i>	<i>429.669,70</i>	

La empresa cuenta con suficiente liquidez para solventar sus obligaciones en el corto plazo. El índice que arroja el análisis nos dice que la empresa cuenta con US\$ 1.21 dólares para cubrir US\$1.00 dólar sus obligaciones a corto plazo.

Razón de Solvencia

<i>ACTIVO TOTAL</i>	<i>520.025,18</i>	<i>1,11</i>
<i>PASIVO TOTAL</i>	<i>467.086,43</i>	

La empresa cuenta con un índice de solvencia del 1.11, lo que nos indica que la compañía está en condiciones de cancelar sus pasivos a corto y largo plazo; ya que por cada dólar que la empresa adeuda tiene US\$ 1.11 dólares para cubrir la misma, dejando a la vista que la empresa con cuenta con una buena estructura y manejo de sus activos.

Financiamiento de total de Activos

CUENTA	VALOR	PORCENTAJE
ACTIVO	520.025,18	100%
PASIVO	467.086,43	90%
PATRIMONIO	52.938,75	10%

Los pasivos están financiando el 90% del total de activos, y la diferencia el 10% es financiado por los accionistas a través del patrimonio, lo cual indica que la empresa financia sus activos gracias a la actividad que realiza lo que le permite tener un buen flujo de caja.

Estructura Patrimonial

PATRIMONIO	SALDO
Capital Social	800,00
Resultado del ejercicio	52.138,75
Total Patrimonio	52.938,75

El Patrimonio está compuesto por el Capital Social con un valor de US\$800,00 y el Resultado del Ejercicio por US\$ 52.138,75 que nos indica que la empresa tiene una buena estructura de patrimonio lo que respalda a la empresa.

Rentabilidad con relación al capital

RESULTADO DEL EJERCICIO	52.138,75	65,17
CAPITAL SOCIAL	800,00	

La rentabilidad de la compañía en el año 2019 es de US\$ 65.17 en positivo. Lo que significa que por cada dólar invertido la compañía recupera US\$ 65.17, permitiéndole ser una empresa rentable.

Atentamente,



ING. JÉSSICA DURÁN
COMISARIO