

INFORME DEL COMISARIO

Ejercicio Económico 2015

CONTENIDO

Opinión del Comisario

Análisis de Financiero

Balance General

Estado de Resultados

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEA	Normas Ecuatorianas de Auditoria
NIIF's	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DEL COMISARIO Ejercicio Económico 2015

A la Junta General de Accionistas de PETROCONSULTANT S.A.

1. En mi calidad de Comisario de la Compañía **PETROCONSULTANT S.A.**, del ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, he revisado la Información Contable Financiera presentada en el Estados de Situación, el Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio, de la cual se analizó el cumplimiento de las obligaciones societarias; información necesaria para determinar el correcto desempeño de la Administración y el funcionamiento 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.

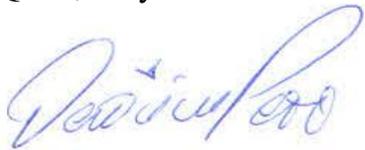
2. Dando cumplimiento a mis responsabilidades y de acuerdo con lo requerido en las normas legales vigentes, informo que:
 - a) Las cifras presentadas en los Estados Financieros adjuntos concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.

 - 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 Internacionales 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 contable.

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 situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las Resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio, por parte de la Administración.
3. 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.
4. De la revisión desarrollada en mi calidad de Comisario de **PETROCONSULTANT**, no he encontrado situaciones que alteren de manera importante la información presentada en los Estados Financieros de la Compañía, el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes y el normal desempeño de la Administración y de la organización, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015.
5. Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas, la Administración de **PETROCONSULTANT S.A.** y la Superintendencia de Compañías; no debe ser utilizado para otros propósitos.

Quito, Mayo del 2016



Verónica Peña
Reg. No.17-4178
COMISARIO

PETROCONSULTANT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	
Activo Corriente	
Efectivo y sus equivalentes	36,342.05
Cuentas por Cobrar Empleados	575.89
Cuentas por Cobrar Accionistas	70,000.00
Inventarios	24,763.18
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	131,681.12
Activos Fijos	
Tangible	90,043.18
(-) Depreciación Acumulada	(85,602.54)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	4,440.64
TOTAL ACTIVOS	<u>136,121.76</u>
PASIVOS	
Pasivos Corrientes	
Beneficios Sociales por pagar	600.92
Cuentas por Pagar SRI	349.97
Cuentas por Pagar IESS	425.81
Impuesto a la Renta por pagar	6,773.55
Participación trabajadores por pagar	13,666.02
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	21,816.27
Pasivos no Corrientes	
Provisión Jubilación Patronal	25,642.67
Provisión por Desahucio	1,970.16
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	27,612.83
TOTAL PASIVOS	49,429.10
PATRIMONIO	
Capital	10,000.00
Reserva Legal	12,021.40
Reserva de Capital	4,476.54
Utilidades retenidas de ejercicios anteriores	-
Utilidad del Ejercicio	60,194.72
TOTAL PATRIMONIO	86,692.66
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>136,121.76</u>

PETROCONSULTANT S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS	
Servicios de Taller	6,967.70
Venta de Sellos mecánicos	74,608.79
Venta de Bombas	120,800.00
Venta de Repuestos	116,302.30
Venta de Activos Fijos	19,971.67
Otros ingresos no operacionales	62,867.51
TOTAL INGRESO	401,517.97
COSTOS Y GASTOS	
Costo de Ventas	
Costo de Mercadería Vendida	158,484.15
Costo de Talleres externos	1,020.41
COSTO DE VENTAS	159,504.56
Gastos	
Gastos del Personal	80,783.43
Gasto del Personal autonomo	8,327.89
Mantenimiento	3,817.09
Arriendos	3,800.00
Publicidad	362.00
Comisiones	1,100.72
Seguros	1,357.60
Suministros	1,210.27
Transporte	5,258.25
Gastos de Gestión	448.81
Gastos de Viaje	445.11
Servicios Básicos	3,055.21
Servicios Legales	431.02
Impuestos, Contribuciones y Afiliaciones	6,316.84
Depreciación de Activos Fijos	10,907.80
Otros Gastos Administrativo	16,774.55
Gastos no Deducibles	950.35
Gastos Bancarios	5,559.68
GASTOS	150,906.62
TOTAL COSTOS Y GASTOS	310,411.18
UTILIDAD DEL EJERCICIO	91,106.79

INFORME DEL COMISARIO
ANALISIS FINANCIERO
Ejercicio Económico 2015

Análisis Vertical (Estado de Resultados)

INGRESOS		PORCENTAJE
Servicios de Taller	6,967.70	1.74%
Venta de Sellos mecánicos	74,608.79	18.58%
Venta de Bombas	120,800.00	30.09%
Venta de Repuestos	116,302.30	28.97%
Venta de Activos Fijos	19,971.67	4.97%
Otros ingresos no operacionales	62,867.51	15.66%
	401,517.97	
TOTAL INGRESO		100 %
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Ventas	159,504.56	40%
Gastos	150,906.62	38%
TOTAL COSTOS Y GASTOS		77%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		23%

De acuerdo al análisis vertical presentado observamos que la compañía genera un valor porcentual de 77% de Costos y Gastos, esto genera un margen de utilidad del 23% aproximadamente.

Los Gastos de Administración y Ventas corresponden al 77% generando un total de Costos Operacionales de USD \$ 150.906,62 que corresponde al 38% de los ingresos y finalmente una utilidad de Ejercicio antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta de USD \$ 91.106,79 equivalente al 23% sobre el total de ingresos.

Razones Financieras

Índice de liquidez (Razón Corriente)

Índice de Liquidez	=	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$
6.04	=	$\frac{131,681.12}{21,816.27}$

La Razón Corriente muestra la capacidad de la Compañía para cubrir sus deudas a corto plazo con los activos a corto plazo, la Compañía muestra un índice que indica que podría cumplir con todas sus deudas, de corto plazo con sus activos corrientes o de fácil disponibilidad efectiva.

Índice de endeudamiento

Razón de Deuda	=	$\frac{\text{Activo Total} - \text{Patrimonio Total}}{\text{Activo Total}}$
0.36	=	$\frac{49,429.10}{136,121.76}$

El Índice de endeudamiento muestra la proporción de los activos que han sido financiados con deuda, en este caso podemos observar que corresponde al 36%, esto indica que no se han destinado mayor recurso de la operación a corto y largo plazo para financiar sus pasivos totales.

Razón de Deuda sobre capital

Deuda a Patrimonio	=	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$
0.57	=	$\frac{49,429.10}{86,692.66}$

Este índice financiero mide la proporción del pasivo total sobre el patrimonio de la Compañía, y observamos que el pasivo equivale a 0.57 veces el patrimonio de la Compañía, esto principalmente porque durante el ejercicio fiscal 2015 se cumplió con la mayoría de sus obligaciones a corto y mediano plazo y solo queda pendiente las obligaciones tributarias y con trabajadores que serán cubiertas hasta el mes de abril del año 2016.

Razón de Patrimonio sobre Activo Total

Patrimonio sobre Activo Total	=	$\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}}$
0.64	=	$\frac{86,692.66}{136,121.76}$

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 el patrimonio es de 0.64 veces el activo total.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía PETROCONSULTANT S.A., fue constituida en el Distrito Metropolitano de Quito, capital de la República del Ecuador. El objeto social de la Compañía será instalar en la industria petrolera componentes, oleoductos, poliductos, equipos de superficie, tanques de almacenamiento y efectuar trabajos de reparación en general, recuperar o mantener pozos petroleros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases Fundamentales

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos Estados Financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

La Compañía, ha dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11., de la Superintendencia de Compañías, la cual determina la obligatoriedad de aplicar NIIF's, para los registros contables de las Compañías.

En concordancia con las disposiciones normativa, la Compañía debe aplicar NIIF's para PYMES.

PETROCONSULTANT S.A., consciente de sus obligaciones ante los entes de control, está dando cumplimiento a las disposiciones de implementación de NIIF, la cual será presentada de manera conjunta con los estados financieros del cierre del ejercicio fiscal 2015.

b) Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: 20% vehículos, 10% muebles y enseres, 33% equipos de computación.

c) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos son reconocidos por el método del devengado, esto es, en el momento en que se vende los bienes o se presta el servicio.

d) Inventarios

Los inventarios están valorados al costo, sin embargo, se debería llevar a cabo un levantamiento físico de los mismo, que les permita a los administradores de la Compañía determinar la posible existencia de bienes obsoletos que deban ser dados de baja.

e) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros Contables de la Compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio fiscal 2015 se ha cobrado el 100% de la cartera, sin quedar pendiente de cobro valor alguno. Lo expuesto responde a la voluntad de la Compañía de suspender las operaciones hasta observar las proyecciones que puedan existir en torno al sector petrolero.

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde al siguiente detalle:

CODIGO	DETALLE	VALOR	
1.2.01.01.004	INSTALACIONES	22,318.74	-
1.2.01.02.002	(-)DEP.ACUM.INSTALACIONES	(22,318.74)	
1.2.01.01.005	MUEBLES,ENSERES Y EQ.OFIC	4,355.27	-
1.2.01.02.003	(-)DEP.ACUM.MUEBLES,ENSER	(4,355.27)	
1.2.01.01.006	MAQUINARIA Y EQUIPO	7,349.35	3,910.25
1.2.01.02.004	(-)DEP.ACUM.MAQUINARIA Y	(3,439.10)	
1.2.01.01.007	EQ.DE COMPUTACION Y SOFTW	7,555.53	-
1.2.01.02.005	(-)DEP.ACUM.EQ.COMPUTACIO	(7,555.53)	
1.2.01.01.008	VEHICULOS	48,464.29	530.39
1.2.01.02.006	(-)DEP.ACUM.VEHICULOS	(47,933.90)	
TOTAL		4,440.64	

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

Hasta el cierre del ejercicio fiscal 2015, la Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones con terceros y con los accionistas, dejando únicamente valores por concepto de:

Beneficios sociales
Cuentas por pagar SRI
Cuentas por pagar IEES
Impuesto a la Renta por pagar
Participación trabajadores por pagar

Las cuales deberán ser cubiertas los primeros meses del ejercicio fiscal siguiente.

NOTA 6.- PROVISIÓN POR JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

Durante el ejercicio fiscal 2015, se ha separado a la mayoría de la nómina de empleados de la Compañía, debido a la crisis financiera que sufre la industria petrolera, por lo cual no se ha considerado realizar la estimación de provisión por jubilación patronal y por desahucio.

NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL

La Compañía al cierre del período 2015 mantiene un capital social de USD \$10.000,00; dividido de la siguiente manera:

Nombre del Accionista	País	Valor USD	% de Participación
Manuel Vaca	Ecuador	9,000.00	90%
Esthela Muñoz	Ecuador	1,000.00	10%
TOTAL		10,000.00	100%

NOTA 8.- INGRESOS

Los ingresos operacionales percibidos por la Compañía durante el ejercicio 2015, corresponden en un 84,34% a ingresos propios de su giro de negocio.

Por otro lado, los ingresos percibidos otros ingresos, por un monto de USD \$ 62.867,51, que representa apenas el 15.66% del total de ingresos.

NOTA 9.- COSTOS Y GASTOS

La Compañía ha destinado el 40% de sus ingresos a sus costos, que corresponden a los inventarios de bienes que son comercializados a nivel local y el 38% a los gastos administrativos y de gestión del negocio.

NOTA 10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este Informe de Comisario, mayo 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.