

INFORME DEL COMISARIO

Ejercicio Económico 2017

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 2017

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 2017, 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 2017.
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, Marzo del 2018



Verónica Peña
Reg. No.17-4178
COMISARIO

PETROCONSULTANT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	
Activo Corriente	
Efectivo y sus equivalentes	756.89
Cuentas por Cobrar Accionistas	36,480.00
Impuestos Anticipados	3,151.08
Inventarios	25,488.51
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	65,876.48
Activos Fijos	
Tangible	90,043.18
(-) Depreciación Acumulada	(86,794.37)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	3,248.81
TOTAL ACTIVOS	69,125.29
PASIVOS	
Pasivos Corrientes	
Cuentas por pagar Empleados	999.28
Cuenta por pagar Accionistas	6,182.37
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	7,181.65
TOTAL PASIVOS	7,181.65
PATRIMONIO	
Capital	10,000.00
Reserva Legal	12,021.40
Reserva de Capital	4,476.54
Utilidades retenidas de ejercicios anteriores	60,194.71
Pérdida del Ejercicio	(24,749.01)
TOTAL PATRIMONIO	61,943.64
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	69,125.29

PETROCONSULTANT S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS	
Servicios de Taller	3,618.00
Venta de Sellos mecánicos	-
Otros ingresos no operacionales	16,777.10
TOTAL INGRESO	20,395.10
GASTOS	
Gastos del Personal	7,072.36
Gasto del Personal autonomo	3,987.45
Mantenimiento	55.39
Servicios Contables	2,050.00
Suministros	127.82
Transporte	19.64
Servicios Básicos	463.95
Impuestos, Contribuciones y Afiliaciones	1,027.05
Otros Gastos Administrativo	2,967.89
Gastos no Deducibles	2,507.82
Gastos Bancarios	115.73
GASTOS	20,395.10
TOTAL GASTOS	20,395.10
Pérdida del Ejercicio	-

INFORME DEL COMISARIO
ANALISIS FINANCIERO
Ejercicio Económico 2017

Análisis Vertical (Estado de Resultados)

INGRESOS		PORCENTAJE
Servicios de Taller	3,618.00	17.74%
Otros ingresos no operacionales	16,777.10	82.26%
	20,395.10	
TOTAL INGRESO		100 %
GASTOS		
Gastos	20,395.10	100%
GASTOS		100 %
UTILIDAD DEL EJERCICIO		0 %
	-	

De acuerdo al análisis vertical presentado observamos que la compañía durante el ejercicio fiscal 2017, no genero ningún resultado de su operación, esto debido a que, la administración de la compañía por la situación petrolero ha decidido no continuar con la operación, hasta no ver una mejora del sector.

Los últimos Gastos de Administración y Ventas que se efectuar en el año 2017, fueron cubiertos por los ingresos generados, por lo que vemos que corresponden al 100%.

Razones Financieras

Índice de liquidez (Razón Corriente)

Índice de Liquidez	=	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$
9.17	=	$\frac{65,876.48}{7,181.65}$

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	=	<u>Activo Total - Patrimonio Total</u> Activo Total
0.10	=	<u>7,181.65</u> 69,125.29

El Índice de endeudamiento muestra la proporción de los activos que han sido financiados con deuda, en este caso podemos observar que corresponde al 10%, esto indica que ya no se han generado operaciones que busquen obtener financiamientos por terceros o por los accionistas.

Razón de Deuda sobre capital

Deuda a Patrimonio	=	<u>Pasivo Total</u> Patrimonio
0.12	=	<u>7,181.65</u> 61,943.64

Este índice financiero mide la proporción del pasivo total sobre el patrimonio de la Compañía, y observamos que el pasivo equivale a 0.12 veces el patrimonio de la Compañía, esto principalmente porque durante el ejercicio fiscal 2017 se decidió cubrir con las obligaciones de la Cía, a fin de suspender la operación hasta ver mejoras del sector petrolero.

Razón de Patrimonio sobre Activo Total

Patrimonio sobre Activo Total	=	<u>Patrimonio</u> Activo Total
0.90	=	<u>61,943.64</u> 69,125.29

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 0.90 veces el activo total.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2017

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 2017.

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 2017 se mantiene solo una obligación pendiente de cobro a uno de los accionistas.

El detalle es como sigue a continuación:

CODIGO	DETALLE	VALOR
'1.1.02.04.001	ING. MANUEL VACA	36,480.00
TOTAL		36,480.00

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	3,248.81
1.2.01.02.004	(-)DEP.ACUM.MAQUINARIA Y	(4,100.54)	
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	-
1.2.01.02.006	(-)DEP.ACUM.VEHICULOS	(48,464.29)	
TOTAL		3,248.81	

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

Hasta el cierre del ejercicio fiscal 2017, la Compañía mantiene deudas pendientes de pago, de acuerdo al siguiente detalle:

CODIGO	DETALLE	VALOR
2.1.01.03.	CUENTA POR PAGAR EMPLEADOS	702.24
2.1.01.05.	CUENTA POR PAGAR FUNCIONARIOS	297.04
2.1.01.06.	CUENTA POR PAGAR ACCIONISTAS	6,182.37
TOTAL		7,181.65

Las obligaciones para con terceros, deberán ser cumplidas en los primeros meses del año 2018. Pero para la cuenta pendiente de pago al accionista, si debería ser regulada según la decisión de la administración.

NOTA 6.- PROVISIÓN POR JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

Durante el ejercicio fiscal 2017, se ha separado a toda la nómina de empleados de la Compañía, debido a la crisis financiera que sufre la industria petrolera, por lo cual, la provisión fue reversada y no se hizo este estudio para el año 2017.

NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL

La Compañía al cierre del período 2017 mantiene un capital social de USD \$10.000,00; dividido de la siguiente manera:

Nombre del Accionistas	País	Valor USD	% de Participación
Falcony Muñoz Marcia Stela	Ecuador	1.00	0.01%
Vaca Gallos Manuel de Jesús	Ecuador	9,999.00	99.99%
TOTAL		10,000.00	100 %

NOTA 8.- INGRESOS

Los ingresos operacionales percibidos por la Compañía durante el ejercicio 2017, corresponden en un 18% a ingresos propios de su giro de negocio.

Por otro lado, los ingresos percibidos otros ingresos, por un monto de USD \$ 16.777,10, que representa el 83% del total de ingresos.

NOTA 9.- GASTOS

La Compañía ha destinado el 100% de sus ingresos a sus gastos, lo que indica que la administración de la compañía durante el 2017, ha buscado cumplir con sus proveedores, empleados y demás, para suspender su operación por la dura crisis para su sector.

NOTA 10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este Informe de Comisario, marzo 2017, 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.