

INFORME DE COMISARIO

EJERCICIO ECONOMICO 2017

A los señores Accionistas y Miembros del Directorio de la compañía

SEPIAOPENSOURCE S.A.

NOMBRAMIENTO

En cumplimiento de lo estipulado en el artículo 251, numeral uno, de la Codificación de la Ley de Compañías publicada en el Registro Oficial No. 312 de 05 de noviembre de 1999; y de conformidad con lo determinado en el Estatuto Social, la Junta General de Accionistas de SEPIAOPENSOURCE S.A., me designó como Comisario Principal por el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2017.

En observancia a las funciones del comisario, presentamos a los señores Accionistas y Miembros del Directorio de SEPIAOPENSOURCE S.A., el informe correspondiente al ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2017.

INFORME

Hemos revisado los Estados de Situación Financiera remitidos por SEPIAOPENSOURCE S.A. y sus correspondientes Estados de Resultados, estado de evolución del patrimonio, Estado de flujo de efectivo y notas explicativas a los Estados Financieros, los 5 estados de obligatoria presentación, considerando que el Ecuador adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La elaboración de los estados financieros es responsabilidad de la Administración, nuestra responsabilidad es verificar la veracidad de los saldos, y opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Artículos 279 y 289.

Con base en nuestra revisión, consideramos que la información financiera antes mencionada presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de SEPIAOPENSOURCE S.A., de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, además certificamos que las cifras presentadas en los estados financieros son el fiel reflejo de los registros contables que ha realizado la Compañía.

El presente informe no exime de responsabilidad a los Administradores de SEPIAOPENSOURCE S.A., por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el presente ejercicio económico, de conformidad con el artículo 265 de la Ley de Compañías.

El examen fue efectuado de acuerdo con normas de general aceptación y se basa en las disposiciones de la Ley de Compañías relacionadas con el trabajo de los comisarios.

La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es la siguiente:

ACTIVOS

FONDOS DISPONIBLES

Representan valores con características de liquidez inmediata, sobre los cuales no pesan restricciones.

Durante el ejercicio económico 2017 los saldos que integran el Activo Corriente Disponible corresponden a las siguientes partidas:

BANCOS (1)	8738,54
Banco Pichincha	8738,54

- 1) Los saldos de las cuentas bancarias han sido conciliados mensualmente, evidenciándose la aplicación de los controles internos establecidos por la Compañía.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a saldos pendientes de recaudación, generados en mayor porcentaje por la facturación realizada a clientes y que se encontraba pendiente de cobro al 31 de diciembre. La composición de las cuentas que componen este grupo del Activo se muestran en el siguiente cuadro:

Cuenta	Parcial	Valor Total
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		11.999,52
Clientes locales	11.999,52	
TOTAL		11.999,52

ANTICIPO A PROVEEDORES

Comprende valores anticipados a proveedores de bienes y servicios, que no habían sido liquidados y por lo tanto no habían presentado la factura correspondiente. Al 31 de Diciembre de 2015 los saldos de la cuenta fueron:

CUENTA	VALOR
Anticipo a Proveedores	761,97
TOTAL	781,97

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Este rubro comprende las retenciones de impuesto a la renta y de IVA que le han sido efectuadas a SEPIAOPENSOURCE S.A. y principalmente el valor de Impuesto al Valor Agregado.

CUENTA	VALOR
12% IVA en compras bienes y servicios	29,56
Retenciones del Impuesto a la Renta	374,22
Retenciones IVA recibidas	258,78
TOTAL	662,56

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son inversiones que realiza la compañía en bienes de larga duración, a ser utilizados durante su operación. El Activo Fijo de SEPIAOPENSOURCE S.A. al 31 de diciembre del 2017 se conformaba así:

ACTIVOS DEPRECIABLES	VALOR
Muebles y Enseres	320,00
Equipos Cómputo y Sistema	3034,44
TOTAL ACTIVOS DEPRECIABLES	3354,44

(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS DEPECIABLES	VALOR
(-) Deprec. Acum Muebles y en	(29,33)
(-) Deprec. Acum Equip. Comp. Y	(597,73)
TOTAL DEPRECIACION A.D.	(627,06)

La depreciación es calculada aplicando criterios técnicos del sector y lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. La Empresa ha definido mecanismos que le permiten controlar y verificar la existencia, ubicación, estado de funcionamiento y valoración de los bienes que conforman la propiedad planta y equipo.

PASIVO

Las obligaciones económicas a terceros suman, al 31 de diciembre de 2017, US \$ 3.455,54 mismos que están compuestos así:

PROVEEDORES

Corresponden a saldos pendientes de pago, generados en mayor porcentaje por la facturación que realizan los proveedores del exterior y los proveedores locales por compras de inventario y otras compras para el normal funcionamiento de la empresa.

PASIVO A CORTO PLAZO

La composición del Pasivo a Corto Plazo durante el periodo 2017 se muestra en el siguiente detalle:

Proveedores Locales	359,40
Proveedores del Exterior	
TOTAL, PROVEEDORES	359,40
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
OTRAS CTAS POR PAGAR	1.704,93
OBLIGACIONES PERSONAL	446,66
OBLIGACIONES FISCALES	685,40
OBLIGACIONES SEGURO SOCIAL	259,15
TOTAL, OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3.096,14

- 1) Corresponden a compras locales y del exterior para provisión de mercadería en los locales comerciales y las ventas al por mayor a los grandes distribuidores.
- 2) Las obligaciones con la administración tributaria corresponden al IVA por pagar pendiente de pago y las retenciones de impuesto a la renta e IVA generados en el mes de diciembre del 2017 y que se cancelarán en el mes de enero según el calendario establecido por el SRI.
- 3) Obligaciones Patronales: se componen de los conceptos derivados de la relación laboral que mantiene la Empresa con sus trabajadores, como son: Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Fondo de Reserva, Vacaciones, Décimo Cuatro Sueldo, Décimo Tercer Sueldo, descuentos por Préstamos Quirografarios e Hipotecarios, y Aportes a asociaciones y otros organismos conformados por los empleados.

PATRIMONIO

Representa el monto provisto por fuentes internas para el financiamiento del activo, esto es, el aporte efectuado por los accionistas y los resultados de la operación. Al 31 de diciembre de 2017, el Patrimonio asciende a US \$ 1.600,00 y comprende las siguientes partidas:

CAPITAL SOCIAL	Total
Capital Pagado	\$1.600,00

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

La compañía SEPIAOPENSOURCE S.A., en el ejercicio económico 2017, se han generado los siguientes:

INGRESOS

Ventas Productos	39.399,53
Otros Ingresos	0,15
TOTAL, INGRESOS	39.399,68

- 1) SEPIAOPENSOURCE S.A. realiza actividades de diseño, desarrollo y venta de software para plataformas tecnológicas de telecomunicación.

COSTOS Y GASTOS

Corresponde a los valores generados para cubrir, incrementar o generar ventas, y se los ha dividido considerando su naturaleza:

COSTO DE VENTAS

(-) COSTOS DE OPERACION	326,53
TOTAL, COSTO DE VENTAS	326,53

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GA Gastos Sueldos y Salarios	10.720,00
GA Décimo Tercero	893,34
GA Décimo Cuarto	558,34
GA Aporte Patronal IESS	1.302,48
GA Servicios Ocasionales	112,48
GA Vacaciones	446,66
GA depreciación	614,30
GA Servicios Contables	1.151,02
GA Útiles Oficina y Suministros	167,50
GA Internet, correo, otros	447,35
GA Impuestos, tasa y otros	241,54
GA No deducibles	0,04
GV Internet, correo, otros	244,24
GV No deducibles	8,67
GV Gastos por compra de equipos	8.414,65
GV Gastos Menores	14,04
Gastos y Comisiones Bancarias	64,93
Multas	6,72
TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS	25.408,30

IMPUESTOS

SEPIAOPENSOURCE S.A., ha realizado de manera oportuna las declaraciones mensuales de Retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA y retenciones de IVA, declaración de Impuesto a la Renta, así como los ATS, RDEP, ADI, APS y demás obligaciones que como Sociedad le ha establecido el Servicio de Rentas Internas y constan en el Ruc.

Atentamente



Tnlg. Isabel Llamushunta

COMISARIA PRINCIPAL