

SEPIAOPENSOURCE S.A.

INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO 2018

**A los señores Accionistas y Miembros del Directorio de la compañía
SEPIAOPENSOURCE S.A.**

NOMBRAMIENTO

En cumplimiento de lo estipulado en el artículo 231, 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 2018.

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 2018.

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 2018 los saldos que integran el Activo Corriente Disponible corresponden a las siguientes partidas:

BANCOS (1)	1.001,07
Banco Pichincha	1.001,07

- 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		25.229,84
Clientes Locales	25.229,84	
TOTAL		25.229,84

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	578,62
TOTAL	578,62

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	1.105,47
Retenciones del Impuesto a la Renta	1.248,06
Retenciones IVA recibidas	1.257,61
Crédito Tributario IVA	359,67
TOTAL	3.970,81

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 2018 se conformaba así:

ACTIVOS DEPRECIABLES	VALOR
Muebles y Enseres	441,42
Equipos Cómputo y Sistema	8.018,32
TOTAL ACTIVOS DEPRECIABLES	8.4059,74
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS DEPRECIABLES	VALOR
(-) Deprec. Acum Muebles y en	(63,36)
(-) Deprec.Acum.Equip.Comp. Y	(1.811,96)
TOTAL DEPRECIACION A.D.	(1.875,36)

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 2018, US \$ 9.548,48 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 período 2018 se muestra en el siguiente detalle:

Proveedores Locales	3.597,17
TOTAL, PROVEEDORES	3.597,17
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
OTRAS CTAS POR PAGAR	1.222,77
OBLIGACIONES PERSONAL	2.316,98
OBLIGACIONES FISCALES	1.795,72
OBLIGACIONES SEGURO SOCIAL	615,84
TOTAL, OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5.951,31

- 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 2018 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 2018, 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 2018, se han generado los siguientes:

INGRESOS

Ventas Productos	68.607,75
Otros Ingresos	240,40
TOTAL, INGRESOS	68.848,15

- 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:

GASTOS	63942.59
GASTOS ADMINISTRACION	31638.36
GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	24569.94
GA Gastos Sueldos y Salarios	16946.67
GA Gasto Fondo Reserva IESS	745.64
GA Décimo Tercero	1508.17
GA Décimo Cuarto	834.27
GA Aporte Patronal IESS	2198.91
GA Alimentacion	134.56
GA Bonos	1151.32
GA Servicios Ocasionales	55.56
GA capacitación	240.77
GA Vacaciones	754.07
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	7068.42
GA Arriendo oficina	2627.42
GA SRI retenciones	37.90
GA publicidad	1075.32
GA asesoría legal	355.55
GA Mantenimiento y Limpieza	969.51
GA Servicios Contables	1300.00
GA Sistema Contable	290.04
GA Utiles Oficina y Suministros	212.70

GA Correo electrónico	25.85
GA Impuestos, tasa y otros	146.34
GA No deducibles	-0.02
Gasto IVA	27.80
Gastos Menores	0.01
GASTOS DE VENTAS	32245.78
GASTOS PERSONAL DE VENTAS	9246.39
GV Alimentacion	126.14
GV Bonos	4200.00
GV Servicios Ocasionales	4920.25
OTROS GASTOS VENTAS	22999.39
GV Servicios Basicos Luz, Agua y Telefono	115.68
GV Facturación Electrónica	288.97
GV Mantenimiento equipos y sistemas	5599.55
GV Movilizacion y Transporte	218.17
GV Implementacion PYME Digital	5042.10
GV Utiles Oficina y Suministros	446.88
GV Correo Electrónico	570.50
GV Suscripciones y Publicaciones	3500.00
GV Depreciaciones	1248.26
GV Gastos por compra de equipos	5969.28
GASTOS FINANCIEROS	58.45
GASTOS FINANCIEROS	58.45
Gastos y Comisiones Bancarias	58.45

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



Tnlga. Isabel Llamushunta
COMISARIA PRINCIPAL