

INFORME DE COMISARIO

A LOS SOCIOS Y MIEMBROS DE LA JUNTA ORDINARIA DE SOCIOS. COMPAÑÍA SERVICIOS Y EQUIPOS PÉREZ VALENCIA CIA. LTDA., SEPV.

En mi calidad de Comisario Principal de la COMPAÑÍA SERVICIOS Y EQUIPOS PÉREZ VALENCIA CIA. LTDA., y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018.

Mi revisión incluyo, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la Republica del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

ANTECEDENTES

La COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y EQUIPOS PEREZ VALENCIA CIA. LTDA., tiene un Capital Suscrito de USD. 400.00, dividido en 400 participaciones nominativas de 1 dólar, de la siguiente manera: Sr. Lucio Ramiro Pérez Yáñez con 397 participaciones que representa una participación del 99.25%; Sra. Alexandra Pérez Valencia, Carlos Andrés Pérez Muñoz y Lucía Gabriela Pérez Valencia con 1 participación respectivamente, que constituye el 0.25% por cada socio del capital pagado.

ASPECTOS SOCIETARIOS Y CONTABLES

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Socios.

El manejo y teneduría del Libro de Actas de las Juntas de Socios, se encuentran con sus respectivos expedientes y sustentos lo cual permite observar que han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones y políticas establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y por la Junta General de Socios de la Compañía. Así mismo, en el Libro de Socios se registran los títulos y autorizaciones de la Superintendencia de Compañías, con la participación de cada Socio.

PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía. Los componentes principales de los estados financieros de la COMPAÑÍA SERVICIOS Y EQUIPOS PÉREZ VALENCIA CIA. LTDA., son:

ESTRUCTURA DEL BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL					
31 de Diciembre del 2018					
Concepto	Valor	%	Concepto	Valor	%
Activo Corr.	49,365.17	43.64	Pasivo	75,034.62	66.34
Activo Fijo	-	-	Capital y Reservas	400.00	0.35
Otros Activos	63,749.29	56.36	Resultados	37,679.84	33.31
Total Activo	113,114.46	100.00	Total Pas/Cap.	113,114.46	100.00

Fuente: Contabilidad SEPV Cia. Ltda.

El Balance General refleja al 31 de diciembre del 2018, la posición de la empresa, en los rubros de Activo, Pasivo y Patrimonio.

El total de Activos asciende a USD. 113.114.46 de los cuales, el 43.64% corresponde al Activo Corriente, el 56.36% a Otros Activos.

El Pasivo Total se ubica en USD. 75.034.62 que representa el 66.34% del Activo Total, mientras que el Capital y Reservas representan el 0.35%; En el presente ejercicio económico COMPAÑÍA SERVICIOS Y EQUIPOS PEREZ VALENCIA CIA. LTDA., registra una Utilidad de USD. 37.679.84 en virtud de los servicios prestados de logística y asistencia técnica especialmente a las compañías relacionadas.

CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA

Los cambios en las principales cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio se resumen a continuación:

BALANCE GENERAL				
Cifras en USD.				
ACTIVO	dic-17	dic-18	Variación	%
Efectivo Caja y Bancos	172,29	49.365,17	49.192,88	28.552,37
Documentos y Ctas. Por Cobrar	0,00	63.749,29	63.749,29	0,00
Otros Activos	410,00	0,00	-410,00	-100,00
Activo Corriente	582,29	113.114,46	112.532,17	19.325,79
Propiedad Planta y Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Activos	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Activo	582,29	113.114,46	112.532,17	19.325,79

PASIVO Y PATRIMONIO				
CONCEPTO	dic-17	dic-18	Variación	Porcentaje
Pasivo Corriente	200.00	75,034.62	74,834.62	37,417.31
Pasivos No Corrientes	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Pasivo	200.00	75,034.62	74,834.62	37,417.31
Capital	400.00	400.00		
Resultados Ejercicio	-17.71	37,679.84		
Patrimonio y Utilidad	382.29	38,079.84	37,697.55	9,860.98
Total Pasivo y Patrimonio	582.29	113,114.46	112,532.17	19,325.79

Fuente: Contabilidad SEPY. Cía. Ltda.

Los cambios en la posición financiera entre los ejercicios económicos 2017 y 2018, evidencian un cambio sustancial entre los dos periodos enunciados en virtud de que la Compañía Servicios y Equipos Pérez Valencia Cía. Ltda., no registro actividad económica en el año 2017 debido a su reciente creación.

ACTIVO

El activo corriente a diciembre del 2018, registra un valor de USD. 113.114,46 frente a USD. 582,29 a diciembre de 2017, que está directamente relacionado con la prestación de

ECONOMISTA MONICA ACOSTA
BACA.

servicios de la Compañía a otras compañías relacionadas en asistencia técnica, logística y apoyo profesional.

PASIVO

En igual forma o correlacionado con los valores expuestos en el párrafo anterior, el Pasivo Total de la Compañía a diciembre del 2018, se ubicó en USD. 75.034,62 mientras que en el año 2017 el pasivo ascendió a USD. 200.00 este comportamiento responde al giro del negocio y a retenciones tributarias por pagar.

CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

El Capital Social y Reserva se conforman de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS			
Cifras en US. Dólares			
Concepto	Valor 2017	Valor 2018	Variación
Capital	400.00	400.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00
Futura Capitalización	0.00	0.00	0.00
Perdida Ejercicios Anteriores	-17.71	-17.71	0.00
Utilidad Ejercicio	0.00	37,697.55	0.00
CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS	382.29	38,079.84	9,860.98

Fuente: Contabilidad SEPV, Cia. Ltda.

El Capital Social de la Compañía asciende a USD. 400.00; se registró una pérdida en el ejercicio 2017 que ascendió a USD. 17.71, mientras que en el ejercicio 2018 la utilidad generada fue de USD. 37.697.55.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

El Estado de Resultados demuestra la gestión de la empresa y el cumplimiento de su objetivo principal, maximizar sus utilidades.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS				
(Cifras en Dólares)				
CONCEPTO	2017	2018	VARIACIÓN	%
INGRESOS OPERACIONALES				
INGRESOS	0.00	257,472.96	257,472.96	100.00
Gastos Operativos	0.00	198,335.35	198,335.35	100.00
UTILIDAD BRUTA	0.00	59,137.61	59,137.61	100.00
Gastos de Operación	17.71	2,200.38	2,182.67	99.20
Gastos de Administración	0.00	2,129.20	2,129.20	100.00
Gastos Financieros	17.71	71.18	53.47	75.12
RESULTADO OPERACIONAL	-17.71	56,937.23	56,954.94	100.03
Otros Ingresos/Egresos No Opera.	0.00	0.00	0.00	0.00
UTILIDAD DEL AÑO	-17.71	56,937.23	56,954.94	100.03
Otros resultados Integrales	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	-17.71	56,937.23	56,954.94	100.03

Fuente: Contabilidad SEPV

Los ingresos en el ejercicio económico 2018, por la actividad de prestación de servicios y otros propios del Objeto de la Compañía, a los que orienta la capacidad técnica se ubican en USD. 257.472.96, mientras que los gastos de operación se situaron en el orden de USD. 198.335.35 y los gastos de administración y financieros en USD. 2.200,38.; consecuentemente el resultado integral del año 2018 ascendió a USD. 56.937.23.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas y en base a la conciliación tributaria se estableció una Base Imponible de USD. 48.650.00 para el cálculo del 22% de Impuesto a la Renta, como se demuestra en el siguiente cuadro:

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
EJERCICIO ECONOMICO 2018	
Base Imponible a la Renta causado	56,937.23
15% Impuesto a la Renta causado (-)	8,540.58
Gastos no Deducibles	253.35
Impuesto a la Renta Causado	48,632.29
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 22%	10,699.10
Este valor es compensado con credito tributario.	
Utilidad Neta a Distribuir:	37,697.55

Fuente. Contabilidad SEPV.

El impuesto a la renta causado en el ejercicio 2018 se ubica en USD. 10.699.10 el mismo que sería compensado con el crédito tributario que mantiene la compañía.

ÍNDICES FINANCIEROS

Los indicadores financieros resumen el comportamiento de los grandes rubros de los Estados Financieros, los mismos que reflejan al 31 de diciembre del 2016 y 2017 la situación financiera de la empresa:

RESUMEN INDICES FINANCIEROS			
Indice	Unidad	2017	2018
Liquidez	USD.	-	2.10
Endeudamiento	USD.	-	1.97
Capital de Trabajo	USD.	-	59,210
Rentabilidad	%	-	14.74

El índice Liquidez corriente en el 2018 se ubica en USD 2.10 que evidencia que la compañía tiene 2.10 dólares por cada dólar de deuda. Mientras que el indicador de endeudamiento se ubica en USD. 1.97.

El capital de trabajo indica el monto del que dispone la Compañía para financiar su operación en el corto plazo y este se ubica en USD. 59.210.

La rentabilidad, que representa la medición de la utilidad repartible a los accionistas frente a los Ingresos Totales presenta un porcentaje del 14.74%.

INFORME

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Los Estados Financieros sujetos a mi análisis, son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

ECONOMISTA MONICA ACOSTA
BACA.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SERVICIOS Y EQUIPOS PÉREZ VALENCIA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018 y el correspondiente resultado integral de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

En virtud de lo expuesto someto a su consideración, la aprobación final del Estado de Situación Financiera de SERVICIOS Y EQUIPOS PÉREZ VALENCIA CIA. LTDA., y el correspondiente estado de Resultado Integral por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

Quito- Ecuador

05 de abril de 2019

Atentamente



Econ. Mónica Acosta Baca
COMISARIO PRINCIPAL

