

SELINA OPERATION ECUADOR SELINAECU S.A.

INFORME DE COMISARIO

PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2017

15 de marzo de 2018
GRACIELA GORDON SEGURA

SELINA OPERATION ECUADOR SELINAECU S.A.

INFORME DE COMISARIO

Señores

MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE SELINAECU S.A.

Presentes. -

En cumplimiento con los Art. 274, 278 y 279 de la Ley de Compañías, en calidad de Comisario he procedido a la revisión del Estado de Situación Financiera de SELINAECU S.A. con corte al 31 de diciembre de 2017 y el correspondiente Estado de Resultados Integral en el periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2017.

Cumpliendo con lo dispuesto por la Junta General de Accionistas, debo informar que obtuve la información necesaria para realizar pruebas globales sobre saldos contables y dar cumplimiento a mi función de Comisario de la empresa, y que dicha revisión fue practicada para obtener certeza razonable, no absoluta, a fin de determinar si los estados financieros no contienen errores importantes o de carácter significativo.

En mi calidad de Comisario de SELINAECU S.A., cúpleme informarles lo siguiente:

1. REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGULATORIOS. -

Se revisaron las resoluciones adoptadas por la Junta General de Accionistas, que en mi opinión considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los expedientes de las Juntas Generales de Accionistas se conservan de conformidad con disposiciones legales, así como los libros de actas de la Junta General.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

No existe evidencia de movimientos societarios en los registros de la Superintendencia de Compañías custodiados por la compañía.

2. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF'S). –

Los Estados Financieros de SELINAECU S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) las mismas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la incorporación integral, explícita y sin reservas de las referidas normas y aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta.

La empresa cumple con las obligaciones legales vigentes establecidas por: Ministerio de Relaciones Laborales, IESS, Gobierno Municipal del Cantón Quito, Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otras.

En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas globales sobre saldos contables efectuadas no revelan situaciones que se consideren incumplimientos, por parte de la Administración, a normas legales, estatutarias y reglamentarias y de las resoluciones a la Junta General de Accionistas.

3. CONTROL INTERNO. -

Basado en los informes contables por el ejercicio económico 2017, e información proporcionada por la Administración, efectué una evaluación de la estructura de control interno de la compañía, en el alcance que considero fue necesario para revisarlo, con el propósito de determinar la naturaleza y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son indispensables aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

El control interno tiene una adecuada organización y procedimientos preestablecidos para la protección de los activos, los registros financieros son confiables y sus operaciones son eficientes de acuerdo a las políticas administrativas y a las NIIF's.

Los ingresos de la compañía se reconocen de acuerdo a la normativa expresada en la Norma Internacional de Información Financiera número 18 "Ingresos por Actividades Ordinarias".

Adicionalmente se estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones, no tendrán impacto en los estados financieros del ejercicio de su aplicación inicial, pues en gran parte no son aplicables a las operaciones de la Compañía.

En relación a la NIIF 15 y 9, se informa que basada en una evaluación general no se esperan impactos significativos en la aplicación de las mencionadas normas debido a:

i) NIIF 15: las transacciones no son complejas; existe una sola obligación de desempeño que es claramente identificable y el precio de la transacción no contiene componentes variables a los previamente pactados; tampoco existen costos incurridos para obtener y cumplir con la generación de sus ingresos, por lo tanto, no se esperan efectos en la aplicación de esta norma.

4. REGISTROS CONTABLES. -

La contabilidad está dentro de las normas legales, las transacciones registradas están de acuerdo con las NIIF's.

Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la compañía. Los respectivos registros contables se mantienen debidamente conciliados, no he identificado diferencias significativas que deban ser reveladas.

No existe asientos contables referentes a aplicación de Valores de Mercado que puedan cambiar la esencia de los estados financieros de SELINAECU S.A.

A la fecha de esta revisión no se pudo conocer de la existencia de eventos que puedan generar el reconocimiento de contingentes por parte de la compañía mismo que no se encuentren revelados en los estados financieros, en tal virtud no existen registros contables que apliquen este concepto.

5. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES. -

A la fecha de revisión con corte al 31 de diciembre de 2017, no se ha encontrado evidencias de incumplimientos legales, laborales o tributarios y los estados financieros de la compañía no revelan contingencias en torno a la posibilidad de riesgos de negocio en marcha por efectos de incumplimientos operacionales.

Las cuentas de provisiones se encuentran debidamente registradas y reconocidas como costos y gastos, ambos conceptos evidencian una contrapartida tanto en los pasivos de la empresa como en sus resultados.

Los pasivos de largo plazo registran a valores actuales los efectos de las obligaciones de la compañía.

En las cuentas que componen el patrimonio de la compañía se reflejan a valor de mercado las obligaciones de la compañía para con sus accionistas

6. ANALISIS DE LOS RESULTADOS FINANCIEROS. -

La Administración de SELINAECU S.A. es responsable de la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's),

Normas Tributables mandatorios reguladas por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La Administración de SELINAECU S.A. es responsable también del control interno necesario para garantizar que los balances de situación, resultados, flujo de efectivo y evolución del patrimonio y sus respectivas notas explicativas se encuentren libres de distorsiones significativas y reflejen adecuadamente la posición financiera de la compañía.

Un resumen de los componentes principales de los estados financieros de la compañía por el periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2017 se presenta a continuación:

6.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SELINA OPERATION ECUADOR SELINAECU S.A

Balance de Situacion Financiera del 01/ene./2017 al 31/dic./2017

Codigo	Descripcion	Saldos
1.	ACTIVO	76,191.28
1.1.	ACTIVO CORRIENTES	76,191.28
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
1.1.1.01.	CAJA/BANCOS	
1.1.1.01.02	Banco Guayaquil 0045933725	42,054.94
1.1.2.	EXIGIBLE	
1.1.2.02.	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	
1.1.2.02.02	Cuentas por Cobrar Selina Montañita	33,553.48
1.1.3.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	
1.1.3.02.	CREDITO TRIBUTARIO IVA	
1.1.3.02.01	IVA Compra de Bienes y Servicios	470.86
1.1.3.03.	ANTICIPOS	
1.1.3.03.01	Anticipo Proveedores	112.00
2.	PASIVO	-92,181.37
2.1.	PASIVO CORRIENTE	-92,181.37
2.1.1.	OBLIGACIONES EMPLEADOS	
2.1.1.01.	REMUNERACIONES	
2.1.1.01.01	Sueldos por Pagar	-2,082.65
2.1.1.02.	BENEFICIOS SOCIALES	
2.1.1.02.01	Decimo Tercer Sueldo	-493.06
2.1.1.02.02	Decimo Cuarto Sueldo	-108.31
2.1.1.02.05	Vacaciones	-284.30
2.1.2.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.1.2.01.	CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	
2.1.2.01.01	Proveedores Locales	-4,444.64
2.1.2.01.06	Otras Cuentas por Pagar Ferrere	-1,000.00
2.1.2.01.07	Impuesto a la Salida de Divisas por pagar ISD	-3,945.00
2.1.2.02.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	
2.1.2.02.02	Cuentas por pagar Home Office	-78,898.00
2.1.4.	OBLIGACIONES IESS	
2.1.4.01.	IESS POR PAGAR	-864.01
2.1.5.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	
2.1.5.01.	IMPUESTO A LA RENTA	
2.1.5.01.04	Retenciones 2%	-61.40
3.	PATRIMONIO NETO	15,990.09
3.1.	PATRIMONIO	15,990.09
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL	-800.00
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	
3.1.1.01.01	Capital	-800.00
3.1.1.02.02	Perdida del Ejercicio	16,790.09

6.2. ESTADO DE RESULTADOS. -

SELINA OPERATION ECUADOR SELINAECU S.A

Balance de Resultados

del 01/ene./2017 al 31/dic./2017

Codigo	Descripcion	Saldos
6.	GASTOS NO OPERACIONALES	
6.1.02	Gastos de Representacion Legal	800.00
6.1.03	Gastos por Servicios Contables	3,257.64
6.1.06	Impuesto a la Salida de Divisas ISD	3,945.00
6.1.04.01	Gastos Sueldos	6,823.34
6.1.04.06	Gastos Aporte Patronal Seguridad Social	829.04
6.1.05.1	Gastos Decimo Tercero	568.62
6.1.05.2	Gastos Decimo Cuarto	108.31
6.1.05.3	Gastos Vacaciones	284.30
6.5.02	Gastos Bancarios	53.84
6.6.01	Gastos Intereses y Multas	120.00
PERDIDA DEL EJERCICIO		16,790.09

6.2.1. INGRESOS. -

No se registraron ingresos en el ejercicio económico 2017.

6.2.2. COSTOS Y GASTOS. -

Los costos y gastos que se revelan en el Estado de Resultados con corte al 31 de diciembre de 2017 suman \$16.790.09.

6.2.3. RESULTADOS. -

El resultado final de la compañía se encuentra en el orden de - US\$ 16.790.09, en el periodo enero – diciembre 2017 y se trata del primer año total de operación.

6.3. INDICADORES DE DESEMPEÑO. -

Análisis Financieros

SELINAECU S.A.

RATIOS	2017	Significado
Tesorería	0.83	Capacidad para atender las obligaciones de pago a corto sin realizar existencias
Liquidez	0.83	Capacidad para hacer frente a las obligaciones a corto basándose en la realización del activo circulante
Autonomía	-0.21	Autonomía financiera que indica nivel de autofinanciación
Endeudamiento	-5.76	Relación entre financiación propia y ajena

Análisis de Rentabilidad

SELINAECU S.A.

RATIOS	2017	Significado
Financiera	-21.81%	Rentabilidad financiera de todos los recursos empleados en la empresa
Recursos Propios	105.00%	Rentabilidad de los recursos propios
Global	-22.04%	Rentabilidad económica de todos los recursos empleados
Rent. Ventas		Rentabilidad de la ventas
Margen sobre ventas		Porcentaje de margen sobre ventas

7. RECOMENDACIONES. -

7.1. A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS. -

Continuar con el apoyo directo a la Administración de la compañía para efectos de aumentar el nivel de ingresos y la captación de mayor segmento de Mercado.

7.2. A LA ADMINISTRACION. -

Analizar de manera objetiva la optimización de los gastos considerando la factibilidad de convertir o mantener un alto porcentaje de los mismos en variables.

Con apoyo de lo anteriormente expuesto, recomiendo a la Junta General de Accionistas aprobar:

- a) El Informe y la gestión administrativa del Gerente General en el ejercicio señalado.
- b) Los estados financieros de la Empresa finalizado el 31 de diciembre de 2017, presentados por la Gerencia General a la Junta General de Accionistas.

8. OPINION. -

La Administración de SELINAECU S.A. ha dado cumplimiento a las resoluciones de Junta General de Accionistas, así como de Directorio.

Los Estados Financieros expuestos por SELINAECU S.A., presentan razonablemente la información financiera en todos los rubros más importantes y representativos.

Las operaciones financieras han sido registradas conforme a las Leyes, y a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's),

Quito. 12 de marzo de 2018



Ing. Graciela Gordon Segura

COMISARIO