SELINA OPERATION MONTAÑITA
SELINAMONTA S.A.

INFORME DE COMISARIO

PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2017

15 de marzo de 2018

GRACIELA GORDON SEGURA

SELINA OPERATION MONTAÑITA
SELINAMONTA S.A.

INFORME DE COMISARIO

Señores
MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE SELINAMONTA 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 SELINAMONTA 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 SELINAMONTA S.A., cúmpleme 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, explicita 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 prestablecidos parala 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 SELINAMONTA 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 pare 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 SELINAMONTA 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 SELINAMONTA 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 MONTAÑITA SELINAMONTA S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

	2017
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	145,011
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	7,824
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	494,554
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	55,692
Total Activo Corriente	**703,081**
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROYECTOS EN CONSTRUCCION	473,298
Total Activo No Corriente	**473,298**
TOTAL ACTIVO	**1,176,380**
PASIVO Y PATRIMONIO	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,162,947
PROVISIONES	35,601
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	13,028
OBLIGACIONES IESS	3,568
OBLIGACIONES EMPLEADOS	3,705
ANTICIPOS DE CLIENTE	1,275
Total Pasivos Corrientes	**1,220,124**
PASIVO NO CORRIENTE	
Total Pasivos No Corrientes	-
PATRIMONIO	
CAPITAL SUSCRITO	800
RESULTADOS ACUMULADOS	-44,545
Total Patrimonio	**-43,745**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1,176,380**

6.2. ESTADO DE RESULTADOS. -

SELINA OPERATION MONTAÑITA SELINAMONTA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

	2017
INGRESOS	
PRESTACION DE SERVICIOS	8,793
COSTOS Y GASTOS	
GASTOS RELACIONADOS A PERSONAL	21,089
OTROS GASTOS GENERADOS	32,068
Utilidad operacional	**-44,364**
Gastos ISD	61
Gastos Multas	120
Utilidad antes de impuesto a la renta	**-44,545**
Impuesto a la renta	
Perdida neta del ejercicio	**-44,545**

6.2.1. INGRESOS. -

Durante el ejercicio económico 2017 el total de ingresos asciende a $8.793

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 $55.338

6.2.3. RESULTADOS. -

El resultado final de la compañía se encuentra en el orden de - US$ 44.545 en el periodo enero – diciembre 2017 y se trata del primer año total de operación.

6.3. INDICADORES DE DESEMPEÑO. -

Análisis Financieros

SELINAMONTA S.A.

RATIOS	2017	Significado
Tesorería	0.58	Capacidad para atender las obligaciones de pago a corto sin realizar existencias
Liquidez	0.58	Capacidad para hacer frente a las obligaciones a corto basándose en la realización del activo circulante
Autonomía	-0.04	Autonomía financiera que indica nivel de autofinanciación
Endeudamiento	-27.89	Relación entre financiación propia y ajena

Análisis de Rentabilidad

SELINAMONTA S.A.

RATIOS	2017	Significado
Financiera	-3.77%	Rentabilidad financiera de todos los recursos empleados en la empresa
Recursos Propios	101.83%	Rentabilidad de los recursos propios
Global	-3.79%	Rentabilidad económica de todos los recursos empleados
Rent. Ventas	-506.60%	Rentabilidad de la ventas
Margen sobre ventas	100.00%	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 SELINAMONTA S.A. ha dado cumplimiento a las resoluciones de Junta General de Accionistas, así como de Directorio.

Los Estados Financieros expuestos por SELINAMONTA 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