

**SISTEMPLAN S.A.
INFORME DE COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Contenido

Informe de Comisario	pág. 3
-----------------------------------	--------

Estado de Situación Financiera	pág. 4
Estado de Resultados	pág. 5
Estado de Cambios en el Patrimonio	pág. 6
Estado de Flujo de Efectivo	pág. 7

Notas Aclaratorias al Informe de Comisario

1.- Cumplimiento de Resoluciones	pág. 8
2.- Colaboración Gerencial	pág. 8
3.- Registros Contables y Legales	pág. 8
4.- Control Interno	pág. 8
5.- Posición Financiera y su Relación con los Registros	pág. 8

Resumen de las Principales Políticas Contables

1.- Información General	pág. 9
2.- Principales Políticas Contables	pág. 9

A LOS SOCIOS DE SISTEMPLAN S.A.

En mi calidad de Comisario de SISTEMPLAN S.A. y, en cumplimiento a la función que me asigna el numeral 4 art. 321 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado el Balance General de la Empresa cortado al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio de los Accionistas, y Flujos del Efectivo, por el ejercicio económico antes indicado.

He procedido a examinar los libros Societarios, los que se llevan y conservan conforme a disposiciones legales vigentes y su custodia es responsabilidad de personal calificado. Además se incluyó, pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros, a fin de obtener una seguridad razonable de que estos estén libres de errores importantes. Por ser primer año de labores, no fue necesario establecer la consistencia en la aplicación de los principios de Contabilidad utilizados en el año anterior.

Los Estados Financieros de la compañía presentan razonablemente la situación financiera de SISTEMPLAN S.A. al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes resultados de sus operaciones, y el movimiento Patrimonial por el año terminado, de conformidad con las disposiciones legales de la República del Ecuador y con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Por lo expuesto pongo a consideración de ustedes, la aprobación del Balance General de SISTEMPLAN S.A., correspondientes al ejercicio económico comprendido entre del 15 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

Quito- Ecuador
Marzo 20 de 2020.



Dr. Jaime Galarza Donoso
CPA. Registro 9623
COMISARIO.

SISTEMPLAN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE 2019
(Expresado en dólares)

	Saldos
Activos	
Activos corrientes	
caja- bancos	14.926,91
Cuentas por cobrar clientes	19.320,31
Credito fiscal IVA	3.087,96
Impuesto a la renta retenido en la fuente	2.056,00
biblioteca y revistas	338,60
Total activos corrientes	39.729,78
Propiedad Planta y Equipos	
Muebles y enseres	1.065,00
Equipo de Procesamiento de Datos	2.219,61
(-) Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	-864,20
Total Propiedad Planta y Equipos	2.420,41
Total activos	42.150,19
Pasivos	
Pasivos corrientes	
Sueldos por pagar	13.859,62
Impuestos por pagar	6.776,75
Provisiones por pagar	362,49
Aportes IESS por pagar	1.331,71
Otras cuentas por pagar	18.524,06
otros pasivos	327,71
Total pasivos corrientes	41.182,34
Total pasivos	41.182,34
Patrimonio	
Capital social	800,00
Aporte futura capitalizacion	9.505,96
Pérdida del Ejercicio	-9.338,11
Total patrimonio	967,85
Total Pasivo y Patrimonio	42.150,19

SISTEMPLAN S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019
(Expresado en dólares)

	Saldos al 31-dic-2019
Ingresos por Servicios	
Servicios facturados	62.587,76
Total de Ingresos	<u>62.587,76</u>
Gastos de Operación:	
Gastos de administración	40.673,18
Gastos generales	31.110,53
Otros gastos:	
Gastos financieros	142,16
Total de Gastos	<u>71.925,87</u>
Perdida del Ejercicio	<u>-9.338,11</u>

SISTEMPLAN S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DICIEMBRE 2019
(Expresado en dólares)

Conceptos	Capital social	aporte futura capitalización	perdida del periodo	cambios en el patrimonio total
Saldo inicial al 15 de enero del 2019	800,00	-	-	800,00
Incremento de capital social	-	-	-	-
Apropiación reserva legal	-	-	-	-
Detalle de Ajustes por NIIF	-	-	-	-
Reclasificación utilidad del ejercicio	-	-	-	-
Compensación de pérdida años anteriores	-	-	-	-
Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	-	9.505,96	-	9.505,96
Resultado integral total del año 2019	-	-	-9.338,11	-9.338,11
Saldo final al 31 de diciembre del 2019	800,00	9.505,96	-9.338,11	967,85

SISTEMPLAN S.A.							
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO							
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019							
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO							
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN							
<u>Clases de cobros por actividades de operación:</u>							
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios							43.267,45
Otros cobros por actividades de operación							-
<u>Clases de pagos por actividades de operación:</u>							
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios							-
Pagos a y por cuenta de los empleados							31.519,73
Otros pagos por actividades de operación							142,16
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN							
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo							3.284,61
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN							
Aporte en efectivo por aporte futura capitalización							6.605,96
Otras entradas (salidas) de efectivo							-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO							14.926,91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO							-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO							14.926,91

SISTEMPLAN S.A.
NOTAS ACLARATORIAS AL INFORME DE COMISARIO
POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado del examen, 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 la Asamblea General de Socios.

Los libros de Actas y Juntas de Accionistas, han sido llevados de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

2.- COLABORACIÓN GERENCIAL

En cumplimiento de mi responsabilidad de Comisario, considero importante indicar que el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal, he recibido total colaboración por parte de la Administración para el cumplimiento de estas funciones.

3.- REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero que en términos generales que SISTEMPLAN S.A. cumple con todos los requisitos que determinan las disposiciones legales, tributarias, laborales vigentes en el Ecuador en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Se ha indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que se consideró necesaria, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Empresa. El acceso de personal autorizado está limitado por seguridades adecuadas con las que cuenta la entidad.

4.- CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, se evaluó el sistema de control, interno, en el alcance que he considerado necesario y, en términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Administración de la Empresa, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de sus activos, obligaciones y resultados.

5.- POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON LOS REGISTROS

Los principales componentes financieros de los balances de SISTEMPLAN S.A. al 31 de diciembre de 2019, son: Activos por el valor de \$42.150,19 de los cuales el Activo Corriente es de \$ 39.729,78 y, la Propiedad Planta y Equipos –neto alcanza el valor de \$2.420,41

El Pasivo total alcanza la cifra de \$41.182,34 de los cuales los rubros más significativos son: sueldos y honorarios por pagar por un monto de \$13.859,62 y \$18.524,06 respectivamente.

El Patrimonio de los Socios es positivo por un valor de \$ 967.85, a pesar de la pérdida en este ejercicio 2019 por un monto de \$ 9.338,11.

Es importante señalar que la situación patrimonial mostrada en los balances 2019, según criterio de la administración será mejorada en el próximo ejercicio 2020, por lo que se puede considerar la normal continuidad del negocio y por tanto es una empresa en marcha.

Finalmente declaro haber dado cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No.92-1-4-3-0014- y el artículo 321 de la Ley de Compañías en el desempeño de la función como Comisario de SISTEMPLAN S.A.

SISTEMPLAN S.A.
RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

1. INFORMACION GENERAL:

SISTEMPLAN S.A. se constituyó en Quito, Pichincha, Ecuador, y se inscribió en el Registro Mercantil el 29 de octubre del 2018 bajo la forma legal de una sociedad anónima.

La empresa se dedica a la optimización de procesos administrativos relacionados con procesos de planeamiento, bodegaje, producción y gerencia de proyectos, concentrándose en la identificación de ineficiencias en la cadena de abastecimiento mediante asesoramiento y consultoría, la implementación de mejoras mediante la creación y uso de software especializado en estos procesos y capacitación del personal.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2019.

2.1. Período contable

Los estados financieros que SISTEMPLAN S.A. reporta, consideran las siguientes fechas:

- Estados de Situación Financiera Clasificado al 31 de diciembre de 2019
- Estados de Resultados por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Flujos de Efectivo Directo al 31 de diciembre de 2019.
- Se incluyen notas a los estados financieros.

Los estados financieros individuales no consolidados de SISTEMPLAN S.A. para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados por la Asamblea General de Socios para su emisión el 3 de abril de 2020.

2.2. Bases de Preparación

Estos estados financieros han sido preparados cumpliendo con todas las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Moneda de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de SISTEMPLAN S.A. se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Empresa opera (moneda funcional). La moneda es el dólar estadounidense, que constituye además la moneda de presentación de los estados financieros.

2.4. Responsabilidad de la información u estimaciones realizadas.

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de SISTEMPLAN S.A. y, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019.