

SOKOLOIL S. A.
INFORME DE COMISARIO POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A los señores accionistas y directivos de SOKOLOIL S. A.

De conformidad con la disposición hecha por la Junta General de Socios de SOKOLOIL S. A. celebrada en el mes de marzo del presente año y en cumplimiento a las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, presento a ustedes el siguiente informe en relación al año económico terminado al 31 de diciembre del 2018.

He obtenido de los administradores de la compañía información sobre las operaciones y registros que consideré necesario para la elaboración del presente informe. Se revisó el alcance de la empresa al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SOKOLOIL S. A. al 31 de diciembre del 2018.

Como parte de la revisión, se verificó si los administradores han dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias de las resoluciones de la junta general de accionistas y específicamente de las obligaciones determinadas en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador, su objetivo principal es la ejecución de obras de ingeniería y la prestación de servicios para la industria hidrocarburífera y de generación eléctrica en todas las fases y toda clase de obras civiles que incluye: prestación de servicios de ingeniería, adquisiciones y prestaciones para obras civiles e industriales, servicio de mantenimiento mecánico, civil, electrónico y de instrumentación, servicios de sandblasting y pintura industrial; provisión de personal para cualquier fase de la industria petrolera y de generación eléctrica y más bajo la misma rama de la ingeniería hidrocarburífera.

Esta Sociedad tendrá como domicilio principal el Distrito Metropolitano de Quito, capital de la República del Ecuador pudiendo establecer sucursales, oficinas o agencias en cualquier parte del país y del exterior. Tendrá un plazo de duración de cincuenta años.

NOTAS GENERALES

Los expedientes de las Juntas Generales, se conservan de acuerdo con la Ley; los libros de actas de la Junta General, el libro de accionistas y acciones cumplen con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías. La convocatoria a Junta General de Accionistas, se realizó de conformidad con las disposiciones societarias vigentes.

Las cifras presentadas en los estados financieros guardan correspondencia con las registradas en los asientos contables, éstos son confiables y han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros de SOKOLOIL S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017. Los estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, los estados de cambios en el patrimonio.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

CUADRO COMPARATIVO UTILIDADES:

Un detalle de los ingresos, costos y gastos de los años 2015, 2016, 2017 y 2018 es como sigue:

CUENTA	2015	2016	2017	2018
VENTAS	2.039.470,00	1.867.557,00	790.075,80	1.690.632,31
COSTOS Y GASTOS	1.847.141,00	1.472.982,00	779.814,98	1.566.769,59
UTILIDAD DEL EJERCICIO	192.329,00	394.575,00	10.260,82	123.862,72

La Junta General de socios deberá dar destino a esta utilidad, después de satisfacer la participación del 15% de los trabajadores en las utilidades, de acuerdo con las leyes laborales vigentes y el pago del 22% impuesto a la renta.

INDICES FINANCIEROS

Un reporte de los principales índices financieros con saldos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	AÑO 2018	AÑO 2017
LIQUIDEZ		
Activo Corriente / pasivo corriente	6,88	4,12
CAPITAL NETO DE TRABAJO		
Activo corriente - pasivo corriente	1.046.167	888.634
ENDEUDAMIENTO		
Pasivo total / Activo Total	0,14	0,21
EFICIENCIA		
Ventas netas / Activo Total	0,55	0,55

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

Un resumen del estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	USD\$ 2018	USD\$ 2017	VARIACION
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Caja Bancos	176.067,49	115.722,92	60.344,57
Inversiones temporales	226.666,67	616.666,66	-389.999,99
INVENTARIO			
Inventario mercaderia para la venta	28.692,16	35.865,20	-7.173,04
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
Clientes	3.413,98	228.301,18	-224.887,20
Relacionadas	88.830,00	40.613,98	
Anticipos a empleados	1.000,00	8.345,28	
Anticipos a proveedores	538.310,73	29.222,58	509.088,15
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE			
Crédito tributario IVA	145.815,89	94.251,16	51.564,73
Crédito tributario impuesto renta	15.406,69	4.346,31	11.060,38
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			
Seguros prepagados			-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.224.203,61	1.173.335,27	9.997,60
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS			
Propiedad, equipos, vehiculo	644.645,58	505.133,35	139.512,23
(-) Depreciación acumulada	-427.495,13	-234.323,50	-193.171,63
(-) Deterioro acumulado	-12.143,81	-12.143,81	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	205.006,64	258.666,04	-53.659,40
TOTAL ACTIVO	1.429.210,25	1.432.001,31	-43.661,80
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	78.171,91	98.830,92	-20.659,01
Relacionados			-
Instituciones financieras			-
Obligaciones con el SRI	5.801,96	12.915,29	-7.113,33
Obligaciones con el IESS	4.462,20	9.703,27	-5.241,07
Obligaciones con empleados	89.600,08	163.251,54	-73.651,46
TOTAL PASIVO CORRIENTE	178.036,15	284.701,02	-106.664,87
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos de accionistas	19.911,90	19.155,11	756,79
TOTAL PASIVO CORRIENTE	19.911,90	19.155,11	756,79
TOTAL PASIVO	197.948,05	303.856,13	-105.908,08
PATRIMONIO			
Capital social	1.900,00	1.900,00	-
Reserva legal	958,35	958,35	-
Reserva facultativa	842,39	842,39	-
Ganancia actuarial por planes	67.010,77	41.323,77	
Utilidad acumulada	1.031.396,85	1.028.368,74	3.028,11
Resultado adopcion primera vez NIIFs	51.603,75	51.603,75	-
Reserva de capital	120,06	120,06	-
Resultado del ejercicio	77.430,03	3.028,11	74.401,92
TOTAL PATRIMONIO	1.231.262,20	1.128.145,17	77.430,03
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.429.210,25	1.432.001,30	-28.478,05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Un resumen de los estados de resultados integrales de los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue

CUENTA	USD\$ 2018	USD\$ 2017	VARIACION
INGRESOS	1.690.632,31	790.075,80	900.556,51
COSTOS Y GASTOS	<u>-1.566.769,59</u>	<u>-779.814,98</u>	<u>-786.954,61</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>123.862,72</u>	<u>10.260,82</u>	<u>113.601,90</u>

NOTAS GENERALES

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

Inversiones a corto plazo.-

Son inversiones mantenidas en instituciones financieras, las mismas se encuentran registradas al costo y los rendimientos financieros que generan, son reconocidos cuando los mismos se realizan.

Cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Propiedades y equipos.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- para las partidas de propiedades y equipos, la Compañía después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Impuesto a la renta.-

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables para el año 2017.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Prestación de servicios.-

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de los empleados en las utilidades.-

Al término de cada ejercicio económico se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Eventos subsecuentes.-

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía SOKOLOIL S.A., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la gerencia en fecha marzo 30 de 2019, serán presentados al Directorio y Accionistas para su aprobación.

Quito, 8 de abril del 2019

INFORME DEL COMISARIO

**A los señores Accionistas de:
SOKOLOIL S. A.**

Luego del análisis efectuado a las cifras presentadas en los estados financieros, se puede concluir que presentan razonablemente la situación financiera de SOKOLOIL S. A., en todos los aspectos importantes al 31 de diciembre del 2018 y el resultado de sus operaciones, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y, con los requerimientos de Superintendencia de Compañías, razón por la cual pueden ser aprobadas por Junta General.

Atentamente,



**LCDA. NELDA HEREDIA MONTALVO
COMISARIO
CPA 7.651**