

Informe Comisario 2017

Q u i t o , 22 d e m a r z o d e l 2018

PARA: UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S.A. "UNIPETSA"

DE: Sr. Carlos Muñoz

ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2017

D e m i c o n s i d e r a c i ó n :

A d j u n t o a l a p r e s e n t e s e s e r v i r á e n c o n t r a r e l I n f o r m e d e C o m i s a r i o c o r r e s p o n d i e n t e a l e j e r c i c i o e c o n ó m i c o e n e r o - d i c i e m b r e d e l a ñ o 2017, a f i n d e q u e p u e d a p o n e r l o a c o n s i d e r a c i ó n d e l a J u n t a d e A c c i o n i s t a s d e l a e m p r e s a .

S i n o t r o p a r t i c u l a r p o r e l m o m e n t o s u s c r i b o .

A t e n t a m e n t e ,



Carlos F. Muñoz

C P A R e g . N a c . 17-3980

C O M I S A R I O

Informe Comisario 2017

INFORME DE COMISARIO 2017

Quito, 22 de marzo del 2018

Señores

ACCIONISTAS DE UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S.A. "UNIPETSA"

Ciudad

De mi Consideración:

En mi calidad de Comisario de la Compañía, presento a consideración de la Junta de Accionistas el informe relacionado a los Estados de Situación y al Estado de Resultados de **UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S.A. "UNIPETSA"** correspondiente al Ejercicio Económico del 2017.

Es importante indicar que la preparación de los Estados Financieros es responsabilidad de los administradores de la empresa, mi responsabilidad, como comisario, consiste en dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías y emitir el informe correspondiente de conformidad con el Reglamento establecido por la Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 92-1-4-3-0013 Y 92-1-4-3-0014 de 13 de octubre de 1992, en los siguientes aspectos:

Los administradores de:

- **UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S.A. "UNIPETSA"** han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
- La empresa cuenta con los libros sociales, libro de actas de Juntas Generales y Extraordinarias de accionistas, libro de Expedientes, de Actas, Libro de Participaciones de accionistas, conforme lo establece la ley. Igualmente, la correspondencia, los comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

- Los procedimientos de control interno adoptados en la Empresa, cubren las siguientes operaciones:
 - a) Ciclo de Ingresos a Caja y Bancos
 - b) Ciclo de pagos de: Caja Chica, Caja y bancos
 - c) Ciclo de Ventas. Compras- Registros de ventas y facturas de compras.
 - d) Ciclo de preparación de los Estados Financieros
 - e) Ciclo de preparación de los anexos transaccionales.
 - f) Ciclo de análisis evaluación y control.
- Para las categorías de control enumeradas, se efectuó la revisión correspondiente y se obtuvo una comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implantados; finalmente, se evaluó el riesgo de control y puedo informar cumple con los parámetros establecidos por la administración.

O P I N I Ó N

- En mi opinión, los sistemas de control interno adoptados por la Empresa son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable de seguridad sobre la protección de los activos contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas.
- De la misma manera las transacciones han sido registradas debidamente y permiten la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la Técnica Contable y Las Normas Internacionales de Información Financiera, todo lo cual le proporciona validez y seguridad a las operaciones que realiza la Empresa.
- La empresa lleva la contabilidad mediante sistemas computarizados, SCI (Sistema Contable Integrado), cuya licencia se encuentra debidamente legalizada. Los Estados Financieros analizados han sido preparados sobre la base de costos históricos.
- En mi opinión, los estados financieros antes indicados **presentan razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera de la Empresa UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S.A. "UNIPETSA" y los resultados de las operaciones, por el período terminado el 31 de diciembre del 2017.**

- Además, guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y han sido elaborados de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera N IIFs.
- En el desempeño de mis funciones de Comisario de **UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S.A. "UNIPETSA"** he dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.
- En cumplimiento a la disposición 4a. del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros de los años del 2016 y 2017.
- Para el año 2017, el total de los activos fijos se reduce en un valor de \$ 6.121.53 dólares
- Se obtuvieron ingresos; por ventas \$ 19.069,42, por otras recuperaciones \$ 38.535,62 generando el total de ingresos \$57.605.04, los costos y gastos suman \$ 56.247,96; de la diferencia de estos rubros, tenemos el valor de utilidades por las operaciones del año 2017, antes de participación de trabajadores e impuestos de \$1.357.08
- Finalmente, los índices financieros se mantienen dentro de los límites bajos, como se puede ver de los cuadros anexos a este informe, y la empresa no cuenta con capital de trabajo positivo. Sin embargo, se puede concluir que las acciones tomadas por la administración para la recuperación de la pérdida del ejercicio anterior son positivas.

A tentam ente,



C arlos F. M uñoz

C P A R eg. N ac. 17-3980

C O M I S A R I O

A d j.: A nexos

ESTADOS FINANCIEROS
“UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S.A.”

	31-Dic-17	31-Dic-16
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	4.689,13	1.575,05
Cuentas por cobrar	0,00	0,00
Impuestos	14.858,92	16.047,28
Mercaderías en tránsito	0,00	8.047,25
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	19.548,05	25.669,58
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria, muebles y Equipos	20.079,88	46.645,78
Depreciación acumulada	-8.184,20	-18.913,40
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	11.895,68	27.732,38
TOTAL ACTIVO	31.443,73	53.401,96
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	8.180,84	11.728,58
Cuentas por pagar SRI.	179,13	912,11
Préstamos Terceros	0,00	11.093,35
Préstamos Accionistas	15.000,00	21.042,21
Provisiones sociales	391,65	1.907,99
TOTAL PASIVO CORRIENTE	23.751,62	46.684,24
PASIVO LARGO PLAZO		
Jubilación Patronal	0,00	0,00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS	23.751,62	46.684,24
PATRIMONIO		
Capital social	12.000,00	12.000,00
Reserva Legal	6.000,00	6.000,00
Reserva Estatutaria	1.672,79	1.672,79
Reserva de Capital	2,48	2,48
Resultados años anteriores	-57.620,06	30.245,83
Ajuste NIIF	45.001,78	45.001,78
Resultado ejercicio	635,12	-88.205,16
TOTAL PATRIMONIO	7.692,11	6.717,72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	31.443,73	53.401,96

E S T A D O D E R E S U L T A D O S
“ U N I V E R S A L P E T R O L E U M S E R V I C E S S . A . ”

	31-Dic-17	31-Dic-16
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	19.069,42	170.149,01
Otros ingresos	38.535,62	25.378,10
TOTAL INGRESOS	57.605,04	195.527,11
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	56.247,96	283.732,27
TOTAL GASTOS	56.247,96	283.732,27
UTIL. ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	1.357,08	-88.205,16
(-) Impuestos y Participaciones	721,26	0,00
UTIL. DESPUES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	635,12	-88.205,16

Í N D I C E S F I N A N C I E R O S
A Ñ O - 2 0 1 7

INDICES FINANCIEROS	2.017	2.016
Índice de Solvencia	0,82	0,55
Prueba Acida	0,82	0,38
Rentabilidad sobre Patrimonio	0,18	-13,3
Nivel de Endeudamiento	0,76	0,87
Apalancamiento	4,08	0,87
CAPITAL DE TRABAJO	-4.203,57	-21.014,66