

Informe Comisario 2019

Quito, 03 de marzo del 2020

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

DE: Sr. Carlos Muñoz

ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2019

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico enero - diciembre del año 2019, a fin de que pueda ponerlo a consideración de la Junta de Accionistas de la empresa.

Sin otro particular por el momento suscribo.

Atentamente,


Carlos F. Muñoz
CPA Reg. Nac. 17-3980
COMISARIO

INFORME DE COMISARIO 2019

Quito, 03 de marzo del 2020

Señores

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

Ciudad

De mi Consideración:

En mi calidad de Comisario de la Compañía, pongo 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 2019.

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 del 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 informarles que cumplen con los parámetros establecidos por la administración.

OPINIÓN

- 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 se presentan razonablemente en todos los aspectos así como 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 2019.
- Además, guardan coherencia con los registros de los libros de contabilidad, y han sido elaborados de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.
- En el desempeño de mis funciones como 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 2018 y 2019.

- Para el año 2019, el total de los activos fijos se reduce en un valor de U.S.\$ 11.522,32 dólares
- Se obtuvieron ingresos; por ventas U.S.\$ 11.231,64, por otras recuperaciones U.S.\$ 0,00 generando el total de ingresos U.S.\$ 11.231,64, los costos y gastos suman U.S.\$ 22.261,41; de la diferencia de estos rubros, tenemos el valor de U.S.\$ -11.029,77, es decir se obtuvo una pérdida por las operaciones del año 2019.
- Finalmente, los índices financieros se mantienen dentro de los límites bajos, como se puede ver de los cuadros anexos a este informe, la empresa no cuenta con capital de trabajo positivo. Sin embargo, se puede concluir que las acciones tomadas por la administración para minimizar las pérdidas son positivas.

Atentamente,



Carlos F. Muñoz
CPA Reg. Nac. 17-3980
COMISARIO

Adj.: Anexos

ESTADOS FINANCIEROS
“UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S. A.”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	31-dic-19	31-dic-18
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	395,66	174,93
Cuentas por cobrar	0,00	0,00
Impuestos	12.453,26	11.715,76
Mercaderías en tránsito	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	12.848,92	11.890,69
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria, muebles y Equipos	8.557,56	20.079,88
Depreciación acumulada	-6.092,97	-10.149,18
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2.464,59	9.930,70
TOTAL ACTIVO	15.313,51	21.821,39
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	2.590,00	0,00
Cuentas por pagar SRI.	0,00	61,80
Cuentas por pagar IESS	138,64	85,06
Préstamos Terceros	0,00	7.304,76
Préstamos Accionistas	15.685,21	6.484,02
Provisiones sociales	237,32	193,64
TOTAL PASIVO CORRIENTE	18.651,17	14.129,28
PASIVO LARGO PLAZO		
Jubilación Patronal	0,00	0,00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS	18.651,17	14.129,28
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	-56.984,94	-56.984,94
Ajuste NIIF	45.001,78	45.001,78
Resultado ejercicio	-11029,77	0,00
TOTAL PATRIMONIO	-3.337,66	7.692,11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	15.313,51	21.821,39

ESTADO DE RESULTADOS
“UNIVERSAL PETROLEUM SERVICES S.A.”
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	31-dic-19	31-dic-18
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	11.231,64	0,00
Otros ingresos	0,00	19.838,18
TOTAL INGRESOS	11.231,64	19.838,18
GASTOS OPERACIONALES		
Costo de Ventas	8.640,00	0,00
Gastos Administrativos	13.621,41	19.838,18
TOTAL GASTOS	22.261,41	19.838,18
UTIL. ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	-11.029,77	0,00
(-) Impuestos y Participaciones	0,00	0,00
UTIL. DESPUES DE PARTIC. E IMPUESTOS	0,00	0,00

ÍNDICES FINANCIEROS AÑO – 2019

INDICES FINANCIEROS	2.019	2.018
Índice de Solvencia	0,82	1,54
Prueba Acida	0,69	0,84
Rentabilidad sobre Patrimonio	-3.337,66	0,00
Nivel de Endeudamiento	-5,59	0,64
Apalancamiento	1,45	1,83
CAPITAL DE TRABAJO	-5.802,25	-2.238,59