

INFORME DE CONTROL No.SC-ICI.CCP.04.

669

9 DIC. 2004

COMPañÍA:	HUASICORP S.A.		
EXPEDIENTE No. :	94258		
DOMICILIO:	Quito		
DIRECCIÓN:	Av. 10 de Agosto No. 6398 y Juan de Ascaray, Edif. Morisaenz		
TELEFONO:	2430-777		
FAX:	2439-249	E-MAIL	
REPRESENTANTE LEGAL:	Administransa S.A.		
CARGO:	Gerente		
MOTIVO DEL INFORME:	Control		
SOLICITADO POR:	Director de Control y Concurso Preventivo	FECHA:	22/10/2004

TRAMITE No.

PRONUNCIAMIENTO:

La empresa se constituyó el año 2003, con un capital de US\$ 800, de origen 100% nacional.

Hasta el 31 de diciembre del 2003, la empresa se encuentra en etapa preoperacional; sin embargo las pérdidas del ejercicio superan el 50% del capital, situación que de acuerdo al artículo 361, numeral 6 de la Ley de Compañías, la compañía estaría en causal de disolución.

La compañía ha cumplido con las disposiciones constantes en los artículos 20 y 449 de la Ley de Compañías.

Las observaciones externas deberán comunicarse a la compañía.

PREPARADO POR:	ECON. MARCELINO ANAGUANO A.	Fecha:	8/12/04
			09/12/04
REVISADO POR:	ECON. RAUL BARROS RAMOS	Fecha:	

I INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

1.1 CONSTITUCION:

Fecha de constitución:	02/12/2002
No. Y fecha Resolución Sup. Cías. :	321 de 24/01/2003
No. y fecha de Inscripción en el Registro Mercantil:	378 de 04/02/2003
Plazo de duración:	17 años
Fecha de vencimiento:	31/12/2020
Objeto social principal:	
a) Producción, transformación, comercialización y distribución de bienes, piezas o accesorios para automóviles clásicos o prototipos; b) Prestación de servicios de dirección, conducción, manejo, ejecución, tutela, guía y representación de almacenes, establecimientos, negocios...etc. y c) Adquisición, representación, cesión y conseción de partentes de invención, modelos de utilidad, diseños industrialews, marcas de servicios o de productos.....etc.	
Capital	
• Autorizado:	
• Suscrito:	US\$ 800,00
• Pagado:	US\$ 800,00

1.2 ACTIVIDAD ECONOMICA ACTUAL:

Actividades preoperacionales.

1.3 ESTRUCTURA DEL CAPITAL A LA FECHA DE LA INSPECCION:

ACCIONISTAS O SOCIOS	CAPITAL	%
Administransa S.A.	600,00	75
Cofir S.A.	200,00	25
TOTAL	800,00	100

COMENTARIOS:

1.4 ESTRUCTURA DEL CAPITAL PAGADO SEGÚN TIPO DE INVERSIÓN:

SECTORES	VALOR	%
PRIVADO:		
a) Inversión Extranjera		
b) Inversión Neutral		
c) Inversión Subregional		
d) Inversión Nacional	800,00	100,00
PUBLICO:		
TOTAL	800,00	100,00

COMENTARIOS: el capital insoluto fue cancelado en el mes de abril del 2003.

1.5 INVERSION EXTRANJERA: N.P.

DETALLE DE INVERSIÓN EXTRANJERA

ACCIONISTA	VALOR	NACIONALIDAD
TOTAL		

Registro del Banco Central	SÍ	NO
Comentarios:		
N.P. 		

II ADMINISTRACIÓN:

2.1 REPRESENTANTE LEGAL Y SUBROGANTE:

Representante legal o apoderado:	Administransa S.A.	Cargo:	Gerente
• Organismo que lo designó:	Junta General de Accionistas	Fecha:	05/02/2003
• Fecha de inscripción R.M.:	24/02/03	Vencimiento:	24/02/2008
Subrogante:	Joaquin Antonio Ribadeneira Quevedo	Cargo:	Presidente
• Organismo que lo designó:	Junta General de Accionistas	Fecha:	05/02/2003
• Fecha de inscripción R.M.:	24/02/2003	Vencimiento:	24/02/2008
Los nombramientos se encuentran de acuerdo con el Estatuto Social:	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> X	<input type="checkbox"/> NO
Comentarios :			
Los nombramientos están vigentes.			

2.2 DIRECTORIO:

La empresa cuenta con directorio.	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO
Artículo del estatuto:	No.de miembros:	
COMENTARIOS: El estatuto social no establece la existencia de Directorio.		



III FISCALIZACIÓN:

3.1 COMISARIOS:

Comisario Principal	
Nombre:	BOLIVAR DE LA TORRE
Dirección:	San Isidro de el Inca, calle Los Olivos y 4ta. transversal
Comisario Suplente	
Nombre:	SANTIAGO RODRÍGUEZ
Dirección:	Francisco de Orellana 1810 y 10 de Agosto.

Organismo que los designó: Los comisarios para el año 2004 fueron designados en junta general de accionistas de 12/04/04.

COMENTARIOS : No se presentó el acta en que se nombró comisario para el año 2003 al señor Jorge Jaramillo.

3.2 AUDITOR EXTERNO: N.P.

Activos del ejercicio económico anterior	Año:		Monto US\$:	
Debe presentar informe de auditoria externa	SI		NO	
Nombre:		No. R.N.A.E.:		
Dirección:				
Comunicó a la Superintendencia de Compañías:	SI		NO	
Organismo que lo designó:		Fecha:		
Comentarios:				
N.P.				

IV CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CON ESTA SUPERINTENDENCIA

4.1 CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES	SI	NO	ULTIMO AÑO PRESENTADO
❖ Presentaron los estados financieros	X		2003
❖ Informe de administradores	X		2003
❖ Informe de Comisarios o de Consejo de Vigilancia	X		2003
❖ Informe de auditoria externa			N.P.
❖ Nómina de Accionistas o Socios	X		2003
❖ Pago de contribuciones	X		2004

V. LIBROS SOCIALES:

5.1 LIBRO DE ACTAS DE JUNTAS GENERALES:

COMENTARIOS: Se lleva en hojas móviles, a máquina y debidamente foliadas, conforme lo determina el artículo 246 de la Ley de Compañías.

5.2 EXPEDIENTES DE JUNTAS GENEALES:

COMENTARIOS: Los expediente de juntas generales de igual manera se han estructurado de conformidad al artículo 246 de la Ley de Compañías.

5.3 LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS O DE PARTICIPACIONES Y SOCIOS:

COMENTARIOS: Este libro se ha elaborado correctamente y registra todo el movimiento accionario que ha existido en la compañía.

5.4 LIBRO TALONARIO DE ACCIONES O DE CERTIFICADOS DE APORTACIONES:

COMENTARIOS: Los títulos están bien emitidos y han sido entregados a sus respectivos titulares.



VI. ASPECTOS FINANCIEROS:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 GENERALES :

Al 31 de diciembre del 2003, la compañía efectuó y registró sus transacciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conforme lo señala la Ley para la Transformación Económica del Ecuador promulgada el 8 de marzo del 2000 y publicada en el Registro Oficial el 13 de marzo del mismo año y la Ley de Régimen Tributario Interno.

Los activos fijos adquiridos durante el año 2003 se registran al costo, su depreciación se realiza en línea recta y es cargada a resultados del ejercicio conforme lo señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

6.2 ESPECIFICAS:

CAJA BANCOS 225

Es el efectivo en la cuenta corriente No. 1751010432 del Unibanco a nombre de la compañía, saldo que esta debidamente conciliado.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR 55.494

Se incluyen anticipos a los siguientes proveedores:

LAPIS S.A.	40.000
Arq. Cesar Donoso	15.014
Cía. A&G	480

ACTIVO FIJO 102.175

Su detalle es el siguiente:

Edificios	75.810
Vehículos	33.687
Depreciación acumulada	(7.322)

Según las escrituras de compra venta, el apartamento del edificio LAFAYETTE en Quito y la casa en la parroquia Carbo de la ciudad de Guayaquil, se han contabilizado a valor de escritura.

CUENTA Y DOC. POR PAGAR 107.760

Corresponden a las transferencias realizadas por la empresa extranjera relacionada Blanchester Corp. para la compra de los dos inmuebles y cinco vehículos a nombre de la compañía HUASICORP S.A.; no se presentó ningún documento de respaldo de este crédito.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 75.000

Son dos créditos otorgados por American Financial Services Inc. por US\$ 50.000 y US\$ 25.000, con una tasa de interés del 15% y 8%, con vencimientos el 15 de enero y 15 de septiembre del 2004, respectivamente. (ANEXO 1)

PRESTAMOS DE SUCURSALES Y ACCIONISTAS 45.205

Incluye los gastos que viene asumiendo la compañía Administransa S.A. como administrador y accionista, hasta cuando Huasicorp pueda generar sus propios ingresos.

PERDIDA DEL EJERCICIO (70.871)

La compañía se encuentra en etapa preoperacional, sin embargo las pérdidas del ejercicio ascienden al 8.859% del capital, situación que de acuerdo al artículo 361, numeral 6 de la Ley de Compañías, la compañía estaría en causal de disolución.

TOTAL DE INGRESOS 143

La compañía no ha generado ingresos operacionales. El saldo corresponde a intereses generados por inversiones temporales.

6.3 INDICADORES FINANCIEROS:

No amerita realizar el análisis de los índices financieros básicos, por cuanto la compañía se constituyó recién el año 2003 y no ha generado aún sus propios recursos como producto del cumplimiento de su objeto social para el que se constituyó.



BALANCE DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

ACTIVOS	AÑOS	
	2.003	Variación
Caja - Bancos	225	225
Inversiones		0
Total Disponibles	0,00	225
Cuentas y documentos por cobrar		0
Crédito tributario a favor		0
Cuentas por cobrar socios		0
Otras Cuentas por cobrar	55.494	55.494
impuestos anticipados		0
Total Exigibles	0,00	55.494
Inventarios de suministros y materiales		0
Total Realizables	0,00	0
Total activo corriente	0,00	55.719
Terrenos,edificios e instalaciones	75.810	75.810
Maquinarias, muebles, enseres, equipos de ofc. y vehículos	33.687	33.687
Equipo de computación		0
Otros activos fijos tangibles		0
(-) Depreciación acumulada	-7.322	-7.322
Total activos fijos tangibles	0,00	102.175
Total activos fijos intangibles	0,00	0
Total activo fijo	0,00	102.175
Gastos de organización y constitución		0
Gastos anticipados		0
Otros gastos diferidos		0
(-) Amortización acumulada		0
Otros activos no corrientes		0
Total activos no corrientes	0,00	0
TOTAL DE ACTIVOS	0,00	157.894
PASIVO		
Cuentas y documentos por pagar	107.760	107.760
Obligaciones con instituciones financieras	75.000	75.000
Préstamos de sucursales y accionistas	45.205	45.205
Obligaciones tributarias		0
Provisiones sociales por pagar		0
Obligaciones: IESS		0
Otros pasivos corrientes		0
Total pasivo corriente	0,00	227.965
Obligaciones con instituciones financieras		0
Otros pasivos a largo plazo		0
Total pasivo a largo plazo	0,00	0
TOTAL DE PASIVOS	0,00	227.965
PATRIMONIO		
Capital suscrito y/o asignado	800	800
Aportes futura capitalización		0
Otros superávits		0
Reservas		0
Reserva por revalorización del patrimonio		0
Reserva del capital		0
Utilidad acumulada		0
Pérdida acumulada		0
utilidad (pérdida) del ejercicio	-70.871	-70.871
TOTAL DEL PATRIMONIO	0,00	-70.071
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	0,00	157.894

HUASICORP S.A.
EXP. No. 94258
BALANCE DE RESULTADOS COMPARATIVO

INGRESOS	AÑOS		
		2003	Variacion
Ventas gravadas con tarifa 12%			0
Otras rentas no operacionales		143	143
TOTAL DE INGRESOS	0,00	143	143
COSTO DE VENTAS			
Inventario inicial bienes			0
Compras e importaciones			0
Inventario final bienes			0
Mano de obra directa			0
Mano de obra indirecta			0
Otros costos de ventas			0
TOTAL COSTO DE VENTAS	0,00	0	0
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS			
Sueldos salarios			0
Beneficios sociales e indemnizaciones			0
Comisiones en ventas			0
Honorarios a personas naturales		15.768	15.768
Arren. Bienes inmuebles			0
Promoción y publicidad			0
Combustibles			0
Seguros y reaseguros (prima)		2.400	2.400
Suministros y materiales			0
Gastos de Gestión			0
Gastos de viaje			0
Agua,energía, luz, teléfono,telex y fax		62	62
Impuestos, contribuciones y otros		2.028	2.028
Depreciación de bienes y amortizaciones		7.322	7.322
Amortizaciones (inversiones e intangibles)			0
Cuentas incobrables			0
Baja de inventarios			0
Intereses y comisiones			0
Otros gastos de administración		43.435	43.435
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	0,00	71.014	71.014
GASTOS NO OPERACIONALES			
Pérdida en venta de activos			0
Otros gastos no operacionales			0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	0,00	0	0
TOTAL COSTOS Y GASTOS	0,00	71.014	71.014
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	0,00	-70.871	-70.871
(-) 15% Participación de trabajadores			0
(+) Gastos no deducibles			0
(=) UTILIDAD GRAVABLE	0,00	-70.871	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA	0,00	-70.871	

VIII. ASPECTOS QUE MOTIVARON LA INSPECCION:

Con memorando No. SC.ICI.CCP.04.752, el Director de Control y Concurso Preventivo, dispuso realizar una inspección de control a la compañía HUASICORP S.A.

Al memorando antes señalado se anexan los oficios No. 4679-SGCN-CAY-2004 de 13 de septiembre del 2004, remitido por el Dr. John Argudo Pezantes PROSECRETARIO GENERAL DEL CONGRESO NACIONAL, en el que se pide atender la petición formulada por los señores Diputados Luis Villacís Maldonado, Rafael Erazo y Xavier Cajilema.

También se anexa el oficio No. 154CNBMPD de 9 de septiembre del 2004, firmado por los Diputados antes señalados, en el que se indica que de acuerdo al artículo 353 y los artículos siguientes de la Ley de Compañías, se realice una exhaustivo análisis de la situación financiera de la empresa HUASICORP S.A. y se proceda a su intervención.

En el último oficio se indica además que, HUASICORP S.A. entre otras, según las declaraciones del Impuesto a la Renta, experimenta un deterioro de la actividad productiva y una disminución de sus ganancias, situación que demostraría un deterioro de su gestión o de una inclemente evasión tributaria.



IX. CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES:

9.1 CONCLUSIONES:

HUASICORP S.A. es una compañía constituida el 4 de febrero del 2003, para dedicarse a la producción, transformación, comercialización y distribución de bienes, piezas o accesorios para automóviles clásicos o prototipos.

Las pérdidas del ejercicio superan el 50% del capital, situación que de acuerdo al artículo 361, numeral 6 de la Ley de Compañías, le ubicaría a la compañía en causal de disolución.

La estructura accionaria de la compañía esta conformada por el 100% de inversión nacional.

El máximo Organismo de la compañía es la Junta General de Accionistas y la administración esta a cargo del Presidente y Gerente, siendo este último su representante legal.

La compañía ha cumplido con las disposiciones constantes en los artículos 20 y 449 de la Ley de Compañías.

De la revisión de los libros sociales y la contabilidad en general, se desprenden observaciones que deberán ser notificados a la compañía para su regularización.

9.2 OBSERVACIONES:

9.2.1 EXTERNAS:

1. El comisario que presento el informe correspondiente al año 2003, el señor Jorge Jaramillo, no fue electo en junta general de accionistas, conforme lo señala el estatuto.
2. Se deberá presentar los documento de respaldo del crédito concedido por la empresa extranjera relacionada Blanchester Corp. para la compra de los dos inmuebles y cinco vehículos a nombre de la compañía HUASICORP S.A.
3. Al 31 de diciembre del 2003, la compañía se encuentra en etapa preoperacional; sin embargo las pérdidas del ejercicio superan el 50% del capital, situación que de acuerdo al artículo 361, numeral 6 de la Ley de Compañías, la compañía estaría en causal de disolución.

