

**INFORME DE COMISARIO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO 2018
COMPAÑÍA IROTOP S.A.**

Manta, 29 de marzo del 2019

Señores
Accionistas de la Compañía Irotop S.A.
Ciudad.-

Habiendo sido designada por la Gerencia General de la Compañía como Comisario, pongo a conocimiento de los señores accionistas de la Compañía Irotop S.A. el informe emitido, luego de haber realizado el análisis de Balance General y del Estado de Resultados de la Compañía Irotop S.A., correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2018.

Debo indicar que la elaboración del Balance General y el Estado de Resultados es responsabilidad única y exclusiva de la Compañía, correspondiéndome a mí en calidad de Perito la emisión de opiniones basadas en la revisión de los mismos.

Con lo antes mencionado expongo lo siguiente:

RESPECTO A LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

La empresa Irotop S.A., es una sociedad Anónima constituida en el Ecuador cuya actividad principal es el servicio de tratamiento de aguas residuales, sus principales clientes son Conservas Isabel Ecuatoriana S.A., Tadel S.A., Compañía de Elaborados El Café S.A., entre otras.

Durante el periodo económico 2018 los directivos de la Empresa Irotop S.A., cumplieron con lo establecido en las normas legales y estatutarias vigentes, así como las Disposiciones aprobadas en la Junta de Accionistas de la Compañía.

Debo indicar que los libros sociales de Acciones, Libros Talonarios de Títulos de Acciones, Libro de Actas de Junta General y el Libro Expediente de Actas de Junta de Accionistas, así como todos los libros de Contabilidad se encuentran actualizados y bien custodiados como lo determinan los Reglamentos de la Superintendencia de Compañías.

Así mismo se informa que las cifras presentadas en los estados financieros mantienen correspondencia con los libros mayores y auxiliares de la contabilidad.

Respecto a las transacciones, éstas fueron registradas de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador como son las Normas Internacionales de Información Financiera y por Disposiciones de orden tributario emitidas por el Servicio de Rentas Internas.

Respecto a los procedimientos de control interno financieros adoptados por la empresa son adecuados para permitirle a la Administración una razonable seguridad de que los activos están salvaguardados físicamente y que sus transacciones han sido adecuadamente efectuadas para permitir la preparación de la información financiera razonable y confiable.

Por las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno es posible la existencia de errores no detectados, por lo que es necesario que dicho sistema sea periódicamente evaluado y actualizado para reducir el riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o grado de cumplimiento de los mismos.

ASPECTOS CONTABLES DE LA COMPAÑÍA:

Los Estados Financieros son el reflejo de la contabilidad que la Compañía ha implementado y tienen respaldos adecuados y suficientes.

Los Estados Financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación de la empresa junto a sus anexos y auxiliares han sido preparados en dólares americanos y para la aplicación de los mismos se han considerado las normas y los Principios de la Contabilidad generalmente aceptados, así como sus resultados son los manifestados en los respectivos Balances del ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

Los valores por pagar correspondientes al Impuesto al valor Agregado, Retenciones del IVA, Retención en la Fuente del 2018, fueron cancelados en Enero del 2019.

La compañía adquirió un crédito externo, el cual fue desembolsado desde diciembre del 2017 hasta los primeros meses del año 2018, mismo que fue otorgado por el Banco Pichincha Panamá. Este crédito fue utilizado como capital de trabajo para la

adquisición y construcción de una nueva Planta de Tratamiento de Aguas Residuales, la cual entrara en funcionamiento durante el año 2019.

Una compilación de los principales componentes del Estado de Situación Financiera de la empresa, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

IROTOP S.A.	
BALANCE GENERAL	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
(Expresados en dólares estadounidenses)	
ACTIVOS	DICIEMBRE
ACTIVOS CORRIENTES	
CAJA Y BANCOS	59.897,84
CUENTAS POR COBRAR	149.821,84
INVERSIONES TEMPORALES	283,80
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	535,41
ANTICIPOS Y AVANCES	52.450,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	262.988,89
ACTIVOS FIJOS	
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	5.156.108,26
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	-582.838,11
TOTAL ACTIVOS FIJOS	4.573.270,15
CREDITOS FISCALES	228.656,08
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.051,30
	6.051,30
TOTAL ACTIVOS	5.070.966,42
PASIVOS CORRIENTES	
OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR	
PRESTAMO BCO PICHINCHA PANAMA	3.310.000,00
INTERESES POR PAGAR	128.736,97
CUENTAS POR PAGAR	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	18.726,06
PROVISIONES DE OTROS POR PAGAR	148.338,08
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00
IMPUESTOS POR PAGAR	18.455,69
APORTACIONES LABORALES	1.828,60
SUELDOS Y SALARIOS	0,25
BENEFICIOS SOCIALES	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3.626.085,65

PROVISIONES LARGO PLAZO	
JUBILACION PATRONAL	6.294,00
DESAHUCIO	3.193,00
TOTAL PROVISIONES LARGO PLAZO	9.487,00
DEUDAS LARGO PLAZO	
PRESTAMO BCO PICHINCHA PANAMA	0,00
INTERESES POR PAGAR	0,00
TOTAL DEUDAS LARGO PLAZO	0,00
TOTAL PASIVOS	3.635.572,65
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	800,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00
RESERVAS	1.476,70
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	1.292.708,89
APLICACIÓN DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ	-35.268,08
PERDIDAS (GANANCIAS) RECONOCIDAS EN EL ORI	918,00
UTILIDAD/PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	174.758,26
TOTAL PATRIMONIO	1.435.393,77
PASIVO + PATRIMONIO	5.070.966,42

Una compilación de los principales componentes del Estado de Resultados de la empresa, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

VENTAS NETAS	
VENTAS TARIFA 12%	
SERVICIOS TRATAMIENTO DE AGUAS	943.994,10
OTROS INGRESOS	
OTROS INGRESOS	7.466,40
INTERESES GANADOS	3.004,35
TOTAL VENTAS	954.464,85
COSTOS DE PRODUCCION	
COSTOS DIRECTOS	
MANO DE OBRA	127.600,64
APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	22.823,36
MATERIALES	159.255,17
SERVICIOS	55.128,00
COSTOS INDIRECTOS	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	92.564,11
DEPRECIACIONES	51.060,48
TOTAL COSTOS	508.431,76

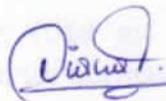
GASTOS	
ADMINISTRATIVOS	
GASTOS GENERALES	836,01
SERVICIOS	69.409,45
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	52.068,31
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	19.524,85
DIVERSOS	0,00
GASTOS NO OPERACIONALES	129.436,21
TOTAL GASTOS	271.274,83
RESULTADOS DEL EJERCICIO	174.758,26

OPINIÓN E INTEPRETACIÓN FINANCIERA:

El análisis realizado como comisaria se efectuó de conformidad con las normas de Auditoría generalmente aceptadas, efectuamos una evaluación, de la estructura de control interno de la IROTOP S.A., pero sólo hasta donde consideramos necesario con el propósito de tener una base para determinar la confianza que se puede depositar en el mismos, con relación a la revisión de los respectivos estados financieros al 31 de Diciembre del 2018.

Con lo indicado confirmo que se presenta razonablemente la situación financiera de la empresa y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado, por consiguiente se pone a consideración de la Junta General de Accionistas la aprobación del Balance General y el correspondiente Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2018 de la Compañía IROTOP S.A.

Atentamente,



Ing. Diana Chiriboga Tumbaco
Comisaria