

**INFORME DE COMISARIO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO 2019
COMPAÑÍA IROTOP S.A.**

Manta, 14 de abril del 2020

Señores

Accionistas de la Compañía Irotop S.A.

Ciudad.-

Habiendo sido designada por la Gerencia General de la Compañía como Comisaria, 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 2019.

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 2019 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 2019.

Los valores por pagar correspondientes al Impuesto al valor Agregado, Retenciones del IVA, Retención en la Fuente de diciembre 2019, fueron cancelados en Enero del 2020.

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 entró en funcionamiento en septiembre del 2019.

Así también cabe indicar que dicho préstamo será renovado a largo plazo (10 años)

Una compilación de los principales componentes del Estado de Situación Financiera de la empresa, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	
CAJA Y BANCOS	32.476,22
CUENTAS POR COBRAR	88.557,46
INVERSIONES TEMPORALES	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	105.247,09
ANTICIPOS Y AVANCES	25.957,87
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	252.238,64
ACTIVOS FIJOS	
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	5.734.690,26
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	-716.231,94
TOTAL ACTIVOS FIJOS	5.018.458,32
CREDITOS FISCALES	195.759,16
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.130,00
	4.130,00
OTROS ACTIVOS	
IMPUESTOS DIFERIDOS ACTIVO	1.093,75
	1.093,75
TOTAL ACTIVOS	5.471.679,87
PASIVOS CORRIENTES	
OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR	
PRESTAMO BCO PICHINCHA PANAMA	0,00
INTERESES POR PAGAR	14.056,16
CUENTAS POR PAGAR	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	191.028,65
PROVISIONES DE OTROS POR PAGAR	189.838,08
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00
IMPUESTOS POR PAGAR	14.752,96
APORTACIONES LABORALES	2.101,80
SUELDOS Y SALARIOS	0,03
BENEFICIOS SOCIALES	7.756,51
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	419.534,19
PASIVOS NO CORRIENTES	
DEUDAS A LARGO PLAZO	
PRESTAMO BCO PICHINCHA	3.510.000,00
TOTAL PRESTAMO LARGO PLAZO	3.510.000,00
PROVISIONES LARGO PLAZO	
JUBILACION PATRONAL	3.993,00
DESAHUCIO	3.174,00
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO (PASIVO)	31.469,03
TOTAL PROVISIONES LARGO PLAZO	38.636,03
TOTAL PASIVOS	3.968.170,22

PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	800,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00
RESERVAS	1.476,70
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	1.404.348,81
APLICACIÓN DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ	-35.268,08
APLICACIÓN DE NIIF TOTALES POR PRIMERA VEZ	96.552,73
PERDIDAS (GANANCIAS) RECONOCIDAS EN EL ORI	4.420,00
UTILIDAD/PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	31.179,49
TOTAL PATRIMONIO	1.503.509,65
PASIVO + PATRIMONIO	5.471.679,87

Una compilación de los principales componentes del Estado de Resultados de la empresa, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

VENTAS NETAS	
VENTAS TARIFA 12%	
SERVICIOS TRATAMIENTO DE AGUAS	1.021.337,60
SERVICIOS TRATAMIENTO DE AGUAS - ALCANTARILLADO	64.041,15
OTROS INGRESOS	
OTROS INGRESOS	2.117,02
INTERESES GANADOS	1.429,62
TOTAL VENTAS	1.088.925,39
COSTOS DE PRODUCCION	
COSTOS DIRECTOS	
MANO DE OBRA	132.324,93
APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	28.031,24
MATERIALES	235.767,21
SERVICIOS	86.556,10
COSTOS INDIRECTOS	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	137.807,18
DEPRECIACIONES	133.393,83
TOTAL COSTOS	753.880,49

GASTOS	
ADMINISTRATIVOS	
GASTOS GENERALES	21.267,51
SUMINISTROS Y MANTENIMIENTOS OFICINA	465,00
GASTOS DE GESTION	377,62
GASTOS DE VIAJE	20.739,24
PAPELERIA Y UTILES	463,77
MEDICINAS Y GASTOS MEDICOS	63,27
SERVICIOS	61.102,10
SERVICIOS CONTABLES	7.800,00
LEGALES	2.250,00
AUDITORIAS	5.860,00
ASESORIAS	14.697,25
HONORARIOS PROFESIONALES	21.378,44
ADMINISTRATIVOS	9.116,41
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	115.370,05
PERMISOS Y PATENTES	15.435,09
GASTOS DE IMPORTACION	2.636,69
CONTRIBUCION SUPERCIAS	4.142,66
CAMARA DE COMERCIO	130,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	7.142,85
DESADUANIZACION	231,45
IMPUESTOS MUNICIPALES	85.651,31
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	18.791,93
DEPRECIACIONES	0,00
AMORTIZACIONES	18.791,93
DIVERSOS	3.877,54
SERVICIOS Y MATERIALES DE LIMPIEZA	3.877,54
REPUESTO VARIOS	0,00
GASTOS NO OPERACIONALES	62.084,28
CARGOS BANCARIOS	1.168,29
INTERESES POR PRESTAMO	57.992,57
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	2.923,42
TOTAL GASTOS	283.334,80
RESULTADOS DEL EJERCICIO	51.710,10


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 2019.

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 2019 de la Compañía IROTOP S.A.

Atentamente,



Ing. Diana Chiriboga Tumbaco
Comisaria