

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas y Directores de:

ACRETI S.A.

En cumplimiento a expresas normas legales y estatutarias, en especial con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías; presento el siguiente informe de Comisario correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico 2019.

Mi trabajo fue diseñado para obtener la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo y revisar la estructura del control interno con el propósito de determinar el alcance del trabajo, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno.

He obtenido de los Administradores toda la información sobre las operaciones, documentos y registros que he juzgado necesarios investigar. Así mismo, he revisado el Estado de Situación Financiera de la Empresa ACRETI S.A., al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes: Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales procedo a rendir este informe:

Cumplimiento por parte de los Administradores de Normas Legales, Estatutarias y Reglamentarias, así como las resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas de la Empresa.

Como resultado de la revisión realizada, y fundamentado en el alcance de esta, es mi opinión que las transacciones registradas en la contabilidad, así como los actos administrativos con ellas relacionados se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias y a las resoluciones tomadas en las Juntas Generales de Accionistas y Directorio de la Compañía.

Los libros de actas de las Juntas Generales de Accionistas y los libros de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable, y se conservan de acuerdo con lo prescrito en ellas.

Informe sobre las disposiciones constantes en el Artículo 279 de la Ley de Compañías.

He revisado el cabal cumplimiento de las disposiciones incluidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías. Al respecto no ha llegado a mi conocimiento de alguna situación la cual debería ser informada.

Informe sobre aspectos societarios.

Durante el ejercicio 2019 no existieron contingencias que afectaren los resultados de la Compañía o el patrimonio de los accionistas.

Comentarios sobre los Procedimientos de Control Interno de la Empresa

El sistema de control interno contable de la Empresa ACRETI S.A. tomado en su conjunto fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Administración de una seguridad razonable, y de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con autorizaciones de la administración y se registran correctamente para la preparación de sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF’S” y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, manifiesto en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y otros dispuestos en Leyes de aplicación general; en relación con su conservación y proceso técnico

Resumen de Políticas Contables Significativas.

Las políticas contables de la Empresa en el ejercicio económico 2019, son las establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF’S y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. En mi opinión las estimaciones y supuestos utilizados para evaluar las transacciones contables estuvieron basados en la mejor utilización de la Información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, pongo a vuestra consideración la situación actual de la sociedad de la cual Ustedes son accionistas.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Incluye el efectivo o equivalentes de la empresa. - este rubro está compuesto por las siguientes cuentas que reflejan los saldos actuales conciliados en este periodo.

CUENTAS	VALOR
Caja	4.529
Bancos	1.230.054
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFFECTIVO	1.234.583

Los fondos disponibles deben tender a ser lo más bajo posibles, en saldos que solamente faciliten las operaciones diarias de la Administración y normados por un reglamento de Bancos que debe ser analizado y creado con estos fines.

CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y no cotizan en un mercado activo.

CUENTAS	VALOR
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados- Locales	750.611
(-) Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar	-33.841
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	784.208
SALDO CTAS POR COBRAR CORRIENTES	1.500.978

INVENTARIO

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor y son valuados con el método del costo promedio ponderado.

Incluye todos los productos que dispone la empresa para su comercialización o intercambio, cuyos valores a corto plazo se convertirán en efectivo.

CUENTAS	VALOR
Importaciones en Tránsito	14.185
Inventario	837.541
(-) Deterioro Acumulado por VNR	0
SALDO INVENTARIOS	851.726

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son todos aquellos Bienes Inmuebles, planta y equipo necesarios para la buena marcha del negocio.

Para ser definidos como activos fijos, los bienes y derechos cumplirán los siguientes requisitos:

- Poseer una vida útil duradera (por lo menos 2 años)
- Tener un costo relativamente representativo, debe superar los mil dólares.
- Que estén en uso o actividad y por ende ayuden a la consecución de la renta empresarial.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo.

El proceso de deterioro o desgastes de los activos fijos denomina depreciación, el método de cálculo de depreciación aplicado a los activos fijos de la compañía fue el denominado Método Lineal, de acuerdo con lo estipulado en las Leyes Tributarias.

Los porcentajes son:

• Edificios	5,00%
• Vehículos	20,00%
• Maquinaria, Muebles y Equipo de Oficina	10,00%
• Equipos de Computación	33,33%

Este grupo de activo está compuesto por:

CUENTAS	VALOR
Propiedad, Planta y Equipo	3.399.638
(-) Deprec. Acum. Propiedad, Planta y Equipo	-406.449
SALDO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.993.190

En el ejercicio 2019 hubo un incremento en la propiedad, planta y equipo; debido a que la empresa activó unas maquinarias, las mismas que se encuentran ubicadas en las instalaciones de la planta norte en la calle Nicolás Urquiola E4-41 y Av. Galo Plaza Lasso.

ACTIVOS INTANGIBLES

CUENTAS	VALOR
Activos Intangibles	26.000
(-) Amortización Acum. Activos Intangibles	-3.600
SALDO ACTIVOS INTANGIBLES	22.400

PASIVO CORRIENTE

Constituyen deudas que deben pagarse dentro del año corriente, este rubro está conformado por obligaciones pendientes de pago que se detalla a continuación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS	VALOR
Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	511.878
Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del exterior	455.127
Obligaciones con Instituciones Financieras	0
Obligaciones por Beneficios a empleados	144.958
Anticipos de Clientes	2.859.862
Impuesto a la Renta Ejercicio 2019	80.148
Otras Cuentas por Pagar corrientes	53.558
SALDO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	4.105.531

PATRIMONIO NETO

El saldo de esta cuenta representa las obligaciones de la empresa para con sus Accionistas.

PATRIMONIO NETO

CUENTAS	VALOR
Capital Social	800
Otras Reservas	52.861
Resultados Acumulados	1.638.331
Utilidad del Ejercicio	79.359
Ganancias y Pérdidas Actuariales Acum.	15.983
Aportes Futuras Capitalizaciones	849.289
SALDO PATRIMONIO NETO	2.636.224

VENTAS:

Constituyen los ingresos brutos generados por la venta de material eléctrico de baja, media y alta tensión; y por el arrendamiento de bienes inmuebles.

GASTOS:

Son aquellos costos necesarios y efectivos de bienes y/o servicios que debe incurrir la empresa, para el cumplimiento de sus actividades.

RESULTADO DEL EJERCICIO:

Es el resumen de la situación económica del presente ejercicio.

El resultado del Ejercicio Fiscal comprendido del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2019 fue positivo para la compañía ya que presenta una utilidad neta de \$79,359.09

Por último, señores accionistas, aprovecho la oportunidad para agradecerles a ustedes por la confianza brindada y a los directivos y empleados de la compañía por su colaboración, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de mis funciones.

Quito, 19 de junio del 2020.

Atentamente,



Ing. CPA Karina Salinas P.
COMISARIO
C.I. 172063907-7