

Quito, 18 de Marzo del 2018

A los Accionistas de CERTIFICADORA DEL ECUADOR S.A. ECUACERT.

Introducción

En cumplimiento de la denominación como Comisario de CERTIFICADORA DEL ECUADOR SA ECUACERT y lo dispuesto en el Artículo 279 la Ley de Compañías del Ecuador, vigente expresa constancia que no me encuentro incurso dentro de alguno de los numerales del Artículo 275 de la Ley de Compañías, presento a ustedes mi informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración, en relación con la marcha de la Compañía por el año que terminó el 31 de diciembre del 2017.

Evaluación Administrativa - Contable – Financiera

- La Administración de la Empresa ha cumplido con las disposiciones de la Junta de Accionistas emitidas durante el año 2017, así como las normas legales vigentes.
- La documentación legal así como las Actas de Juntas de Accionistas, libro de acciones y Accionistas, comprobantes y libros contables se mantienen cumpliendo las disposiciones legales.
- La custodia y conservación de los bienes de la sociedad que están bajo la responsabilidad de la compañía son adecuados.
- En observación a los comprobantes que sustentan los gastos e ingresos de la Empresa; y, a los balances cerrados al 31 de diciembre del 2017, es pertinente mencionar que los libros contables y la contabilidad en sí, expresan razonablemente sus resultados y la situación de la Empresa.

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgo necesario investigar, así como también como:

- Balance de Situación
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y
- Estado de Flujos de Efectivo

La presentación de los Estados Financieros y sus anexos es responsabilidad de la administración de la Compañía. Mi responsabilidad, como Comisario, es la de revisar y expresar mi opinión sobre los mismos en base a los registros contables, sus documentos de soporte y demás información que respalde el movimiento operativo de la Empresa.

1.- OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE NORMAS LEGALES

La Administración de la EMPRESA CERTIFICADORA DEL ECUADOR SA ECUACERT ha cumplido las disposiciones legales y estatutarias, de la Junta General de Accionistas y Directorio, emitidas durante el año 2017.

De igual forma la EMPRESA ha presentado a cabalidad ante los demás órganos reguladores como son:

- Ministerio de Relaciones Laborales.
- Municipio de Quito.
- Servicio de Renta Internas.
- Instituto de Seguridad Social (IESS)

2.- COMETARIOS SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Se ha revisado los procedimientos de Control Interno de la Compañía, las cifras presentadas en los estados financieros y sus anexos corresponden a los registros contables que se encuentran debidamente respaldados por la documentación correspondiente, que se mantiene archivada.

El sistema de control interno, considerado en su conjunto es adecuado y suficiente para cumplir con los objetivos del mismo y ofrecer a la Administración una seguridad razonable sobre las operaciones y actividades que se desarrollan y que permiten la preparación y presentación adecuada de los estados financieros, de conformidad con las normas contables vigentes.

3.- OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CERTIFICADORA DEL ECUADOR S.A. ECUACERT., al 31 de diciembre de 2017 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

Los Estados Financieros de la Compañía, al 31 de diciembre de 2017, tuvieron los siguientes movimientos económicos, detallados a continuación:

ECUACERT S.A.
Balance General

Año fiscal 2017

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TOTAL
1.	[ECUA] ACTIVO	61.990,33
1.01.	[ECUA] ACTIVO CORRIENTE	58.388,87
1.01.01.	[ECUA] EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.263,00
1.01.01.02.	[ECUA] BANCOS	13.263,00
1.01.01.02.07	[ECUA] BANCO BOLIVARIANO	13.263,00
1.01.02.	[ECUA] ACTIVOS FINANCIEROS	23.011,74
1.01.02.05.	[ECUA] DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	22.012,74
1.01.02.05.02.	[ECUA] DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	22.012,74
1.01.02.05.02.01	[ECUA] DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS QUE NO GENEREN INTERESES	22.012,74
1.01.02.08.	[ECUA] OTRAS CUENTAS POR COBRAR	999,00
1.01.02.08.10	[ECUA] AFTER PARTY	999,00
1.01.04.	[ECUA] SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.229,71
1.01.04.03.	[ECUA] ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.229,71
1.01.04.03.01	[ECUA] ANTICIPOS A PROVEEDORES LOC	1.229,71
1.01.05.	[ECUA] ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20.884,42
1.01.05.01.	[ECUA] CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	19.490,70
1.01.05.01.03	[ECUA] CREDITO TRIBUTARIO IVA	16.112,91
1.01.05.02.02	[ECUA] RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIOS CORRIENTE	3.377,79
1.01.05.02.	[ECUA] CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1.393,72
1.01.05.02.01	[ECUA] RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIOS ANTERIORES	1.393,72
1.02.	[ECUA] ACTIVO NO CORRIENTE	3.601,46
1.02.01.	[ECUA] PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.601,46
1.02.01.05.	[ECUA] MUEBLES Y ENSERES	1.125,00
1.02.01.05.01	[ECUA] MUEBLES Y ENSERES	1.125,00
1.02.01.08.	[ECUA] EQUIPO DE COMPUTACION	5.578,26
1.02.01.08.01	[ECUA] EQUIPO DE COMPUTACION	5.578,26
1.02.01.12.	[ECUA] (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-3.101,80
1.02.01.12.02	[ECUA] (-) DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-33,75
1.02.01.12.06	[ECUA] (-) DEPREC. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-3.068,05
2.	[ECUA] PASIVO	29.444,03
2.01.	[ECUA] PASIVO CORRIENTE	29.036,03
2.01.03.	[ECUA] CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13.096,81
2.01.03.01	[ECUA] PROVEEDORES LOCALES	-5.278,54
2.01.03.03	[ECUA] CXP ERNESTO KRUGER	-4.838,27
2.01.03.04	[ECUA] ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES POR PAGAR	-3.000,00
2.01.04.	[ECUA] OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-1.062,62
2.01.04.01.	[ECUA] LOCALES	-1.062,62
2.01.04.01.03	[ECUA] TARJETAS DE CREDITO VISA BANCO BOLIVARIANO	-1.062,62
2.01.07.	[ECUA] OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-3.054,59
2.01.07.01.	[ECUA] CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-151,55
2.01.07.01.99	[ECUA] IMPUESTOS POR PAGAR	-151,55
2.01.07.03.	[ECUA] CON EL IESS	-431,38
2.01.07.03.01	[ECUA] APOORTE PERSONAL POR PAGAR	-431,38
2.01.07.04.	[ECUA] POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-2.471,66

2.01.07.04.02	[(CUA) DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-166,50
2.01.07.04.03	[(CUA) DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-305,00
2.01.07.04.04	[(CUA) VACACIONES POR PAGAR	-2.000,16
2.01.08.	[(CUA) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	11.369,01
2.01.08.02.	[(CUA) CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	11.369,01
2.01.12.	[(CUA) PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-453,00
2.01.12.01	[(CUA) JUBILACION PATRONAL	-453,00
2.02.	[(CUA) PASIVO NO CORRIENTE	-408,00
2.02.07.	[(CUA) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-408,00
2.02.07.02.	[(CUA) OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	-408,00
2.02.07.02.01	[(CUA) PROVISION POR DESAHUCIO	-408,00
3.	[(CUA) PATRIMONIO NETO	32.546,30
3.01.	[(CUA) CAPITAL	22.800,00
3.01.01.	[(CUA) CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	22.800,00
3.01.01.01	[(CUA) ERNESTO KRUGER	22.572,00
3.01.01.03	[(CUA) PETER KRUGER	-228,00
3.05.	[(CUA) OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-75,00
3.05.02.01	Perdidas (Ganancias) Reconocidas ORI	-75,00
3.06.	[(CUA) RESULTADOS ACUMULADOS	-3.678,72
3.06.01.	[(CUA) GANANCIAS ACUMULADAS	-3.158,18
3.06.01.01	[(CUA) GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	-3.158,18
3.06.02.	[(CUA) (-) PERDIDAS ACUMULADAS	28,00
3.06.02.01	[(CUA) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	28,00
3.06.03.	[(CUA) RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-548,54
3.06.07.	[(CUA) SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSIONES	0,00
3.07.	[(CUA) RESULTADOS DEL EJERCICIO	-5.992,58
3.07.02	[(CUA) (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	0,00
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	61.990,33

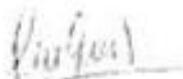
ECUACERT S.A.
Balance de Pérdidas y Ganancias

Año fiscal	2017	
Asientos	Asientos contabilizados	
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TOTAL
4.	[(CUA) INGRESOS	-
		109.476,34
4.1.	[(CUA) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-
		109.476,34
4.1.02.	[(CUA) PRESTACION DE SERVICIOS	-
		109.476,34
4.1.02.03	[(CUA) OTROS SERVICIOS	-
		109.476,34
4.1.02.03.02	[(CUA) ASesoría TECNOLÓGICA	-85.577,68
5.	[(CUA) COSTO	25.000,00
5.1.	[(CUA) COSTOS DE PRODUCCION	25.000,00
5.1.29.	[(CUA) COSTOS TECNICOS DE TERCEROS	25.000,00
5.1.29.01	[(CUA) COSTOS TECNICOS DE TERCEROS NACIONALES	25.000,00
6	[(CUA) GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y FINANCIEROS	78.483,76
6.1.	[(CUA) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	78.135,10
6.1.02.	[(CUA) SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	24.000,00
6.1.02.01	[(CUA) SUELDOS	24.000,00
6.1.03.	[(CUA) BENEFICIOS SOCIALES, INDEMINIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA IESS	4.148,86

6.1.03.01	[ECUA] DECIMO TERCER SUELDO	1.999,92
6.1.03.02	[ECUA] DECIMO CUARTO SUELDO	750,00
6.1.03.03	[ECUA] VACACIONES	1.000,08
6.1.03.06	[ECUA] ALIMENTACION ASUMIDA POR LA EMPRESA	418,86
6.1.04.	[ECUA] APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESERVA)	4.915,20
6.1.04.01	[ECUA] APOORTE PATRONAL	2.916,00
6.1.04.02	[ECUA] FONDOS DE RESERVA	1.999,20
6.1.05.	[ECUA] HONORARIOS PROFESIONALES	1.861,12
6.1.05.01	[ECUA] HONORARIOS PROFESIONALES (PERSONA NATURAL)	1.861,12
6.1.07.	[ECUA] ARRENDAMIENTOS	2.115,57
6.1.07.01	[ECUA] ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	1.618,93
6.1.07.02	[ECUA] ALICUOTA - CONDOMINIO	496,64
6.1.08.	[ECUA] MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.735,75
6.1.08.02	[ECUA] MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	1.977,77
6.1.08.03	[ECUA] MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OFICINAS	3.807,98
6.1.09.	[ECUA] COMBUSTIBLES	475,52
6.1.09.01	[ECUA] COMBUSTIBLES	475,52
6.1.10.	[ECUA] MARKETING Y PUBLICIDAD	15.757,81
6.1.10.01	[ECUA] MARKETING	15.757,81
6.1.11.	[ECUA] SUMINISTROS, MATERIALES Y RESPUESTOS	264,40
6.1.11.01	[ECUA] SUMINISTROS DE OFICINA	49,00
6.1.11.04	[ECUA] SUMINISTROS DE COMPUTACION	215,40
6.1.12.	[ECUA] TRANSPORTE	3.868,31
6.1.12.02	[ECUA] TICKETS AL REOS INTERNACIONALES	3.811,36
6.1.12.06	[ECUA] MOVILIZACION Y PARQUEADEROS	56,95
6.1.13.	[ECUA] PROVISIONES	416,00
6.1.13.01	[ECUA] JUBILACION PATRONAL	252,00
6.1.13.02	[ECUA] DESAHUCIO	164,00
6.1.21.	[ECUA] SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS)	3.221,85
6.1.21.01	[ECUA] SEGUROS Y REASEGUROS PROYECTOS	3.221,85
6.1.23.	[ECUA] GASTOS DE GESTION	1.894,30
6.1.23.01	[ECUA] ATENCION CLIENTES	1.775,90
6.1.23.02	[ECUA] ATENCION COLABORADORES	118,40
6.1.24.	[ECUA] IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	90,52
6.1.24.01	[ECUA] 1.5 POR MIL	8,18
6.1.24.02	[ECUA] CONTRIBUCION SUPERCIAS	27,82
6.1.24.03	[ECUA] PATENTES	54,52
6.1.25.	[ECUA] GASTOS DE VIAJE	3.284,28
6.1.25.01	[ECUA] GASTOS DE VIAJE NACIONALES	1.522,13
6.1.25.02	[ECUA] GASTOS DE VIAJE INTERNACIONALES	319,19
6.1.25.04	[ECUA] HOSPEDAJE NACIONAL	203,85
6.1.25.05	[ECUA] HOSPEDAJE INTERNACIONAL	1.239,11
6.1.26.	[ECUA] DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.707,23
6.1.26.01	[ECUA] DEPRECIACION MUEBLES Y INSERES	33,75
6.1.26.04	[ECUA] DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	1.673,48
6.1.28.	[ECUA] PAGOS POR OTROS SERVICIOS	4.338,18
6.1.28.01	[ECUA] HONORARIOS LEGALES	1.224,75
6.1.28.05	[ECUA] SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	812,24
6.1.28.10	[ECUA] CAPACITACION	1.800,00
6.1.28.11	[ECUA] GASTOS NO DEDUCIBLES	501,19
6.2.	[ECUA] GASTOS FINANCIEROS	348,66
6.2.03	[ECUA] IMPUESTOS Y TASAS BANCARIAS	32,41
6.2.06	[ECUA] RETENCIONES ASUMIDAS	316,25
	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-5.992,58

Gracias a los administradores y colaboradores de la Compañía por la información que me fue proporcionada y colaboración brindada para el cumplimiento de mis funciones.

Cordialmente,



CPA. Ing. Lourdes García Lima
COMISARIO
Quito, D M, 18 de Marzo de 2018