

**INFORME DE COMISARIO  
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE  
DUEROING S.A.**

**SEÑORES ACCIONISTAS:**

En mi calidad de Comisario de la empresa DUEROING S.A., cumpliendo con lo dispuesto en el estatuto social de la compañía, la Ley de Compañías y las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, he procedido a la revisión, análisis y comprobación del Estado de Situación Financiera cortado al 31 de diciembre del año 2017, el Estado de Resultados y Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y sus respectivas notas explicativas del ejercicio económico terminado en esa fecha.

La revisión se sustenta en los estados financieros de la compañía, los registros contables, documentación sustentadora, libros, documentos, bienes de la compañía, actas de la Junta General de Accionistas, principios y políticas contables aplicadas y normativa jurídica aplicable, con la siguiente opinión:

**1. SOBRE EL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES**

DUEROING S.A. inició sus actividades en 2011 como una sociedad anónima que se dedica a la prestación de servicios de ingeniería eléctrica.

Los administradores han cumplido con las obligaciones derivadas del estatuto social, la normativa legal y reglamentaria vigente en el Ecuador, así como con las resoluciones adoptadas por la Junta General de Accionistas.

**2. SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las cifras presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2017, son coincidentes con las que registran los libros de contabilidad como se muestra a continuación:



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ACTIVO CORRIENTE	520.978
ACTIVO NO CORRIENTE	<u>313.130</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b><u>834.107</u></b>
PASIVO CORRIENTE	203.249
PASIVO NO CORRIENTE	<u>379.937</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>583.186</b>
PATRIMONIO	<u>250.922</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>834.107</u></b>

La estructura de financiamiento revela que el 30,08% de los activos se encuentran financiados con recursos propiedad de los accionistas y la razón de liquidez corriente o cobertura de obligaciones a corto plazo es de 2,56 veces.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

INGRESOS	698.349
COSTOS Y GASTOS	<u>667.903</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>30.446</b>
CARGAS LABORALES	4.567
CARGAS IMPOSITIVAS NETAS	<u>44.621</u>
<b>PERDIDA NETA</b>	<b>- 18.742</b>

De los resultados precedentes se desprende que la compañía ha obtenido utilidades operacionales que representan el 4,36% del total de ingresos y pérdidas netas de -2,68%. Resultados que se ratifican con la opinión sobre los Estados Financieros emitida por los Auditores Externos Independientes.

Los Estados Financieros materia de este informe han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y reflejan razonablemente la situación financiera de DUEROING S.A., al 31 de diciembre del año 2017, y el resultado de sus operaciones durante el ejercicio económico que culmina en esa fecha.

Las políticas contables, que forman parte de las notas a los estados financieros, responden a los principios contables del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera y el sistema contable se encuentra parametrizado de acuerdo a la normativa vigente.

### **3. SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO**

Los libros sociales se conservan de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias pertinentes, así como los documentos de carácter confidencial y reservado.

Los medios de custodia, conservación y cobertura de riesgos de los activos de la compañía son adecuados y suficientes.

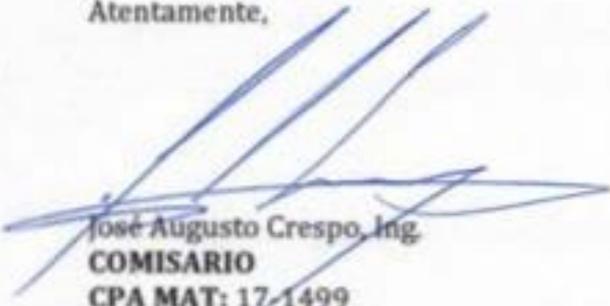
La revisión efectuada determinó que los procedimientos de control interno establecidos por la compañía son adecuados. Los mismos no presentan debilidades que puedan comprometer la integridad de las partidas contables que se reflejan en los estados financieros de la compañía.

Durante el tiempo en que se efectuó el trabajo de revisión, comprobación y verificación de los registros, documentos, libros y bienes de la compañía, recibí la colaboración necesaria de parte de los administradores, para el correcto desempeño de mis funciones.

Expresamente declaro que para el desempeño de mis funciones he cumplido lo dispuesto en la Ley de Compañías.

Quito D.M. a, 29 de marzo de 2018.

Atentamente,



**José Augusto Crespo, Ing.**  
**COMISARIO**  
**CPA MAT: 17-1499**