

## **INFORME QUE PRESENTA EL COMISARIO DE LA COMPAÑÍA INDUSTXELA S.A. A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2018.**

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Compañía mediante las Resoluciones SC.SG.DRS.G.12.003 de fecha 12 de marzo del 2012, SC.SG.DRS.G.13.001 del 4 de enero del 2013 y SC.SG.DRS.G.14-005 del 5 de marzo del 2014 de la Superintendencia de Compañías, sobre la presentación de informes. El Comisario, presenta a los señores accionistas el informe anual, sobre los negocios y actividades de la Compañía en el ejercicio económico 2018.

### **1. Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

### **2. Cumplimiento de resoluciones**

De acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, Informamos que:

- 1.- Los administradores de la compañía actúan dentro del marco legal de los estatutos que la gobiernan y cumplen con las resoluciones emitidas en las Juntas Generales y/o Universales de Accionistas.
- 2.- Conté con la colaboración de los administradores y funcionarios de la compañía para llevar a cabo mis funciones.
- 3.- La correspondencia, Libro de Actas de Sesiones de las Juntas Generales y/o Universales de Accionistas, Libro talonario, Libro de Acciones y Accionistas, comprobantes y libros de Contabilidad, se llevan de conformidad con las disposiciones legales.
- 4.- La conservación y custodia de los bienes de la sociedad son adecuadas, no existiendo en los registros contables bienes de terceros bajo la responsabilidad de la compañía.

### **3. Procedimiento de control interno**

Como parte del examen efectuado, realicé, un estudio del Sistema de Control Interno y encontré que la compañía se encuentra en proceso de implementación del manual de procedimientos de control interno y descripción de funciones, que les permitirá tener un mayor control de todas las áreas de la Compañía INDUSTXELA S.A., sin embargo en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las

Normas de auditoría generalmente aceptada; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema, que durante el año 2018 fueron aplicados con mayor énfasis, adoptando políticas contables para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### 4. Registros legales y contables

La compañía INDUSTXELA S.A. es una Sociedad Anónima constituida en la ciudad de Guayaquil el 27 de Junio del 2011 mediante número de Resolución No. SC.IJ.DJC.G.11.0003559 emitida por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 06 de Diciembre del mismo año, bajo el número 21.845 de fojas 203.402 a 203.423, cuyo objetivo principal es venta al por mayor y menor de Máquinas y Equipos Industriales para Gastronomía con R.U.C. 0992740213001.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente mis procedimientos de revisión, consideramos que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio y demás disposiciones legales vigentes.

La facturación de las ventas se relaciona con los inventarios que posee la compañía como mercadería.

He revisado mensualmente el Balance de Comprobación y he efectuado en varias oportunidades durante cada trimestre la comprobación de los saldos de Caja y Banco tal como lo dispone el **Artículo No. 279 numeral 3 de la Ley de Compañías**.

Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía, específicamente el Estado de Situación por el periodo que terminó el 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

**INDUSTXELA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Cifras expresada en dólares)**

**Activos**

**Activos corrientes**

Caja-Bancos	83.772,31
Deudores Comerciales	1.304.951,29
Otras cuentas por cobrar	60.013,51
(-) Provisión cuentas incobrables	0,00
Anticipo de proveedores	163.258,02
Inventario, neto	317.254,54
(-) Provisión de inventario por valor neto de realización	0,00
<b>Total Activos corrientes</b>	<b>1.909.249,67</b>

**Activos no corrientes**

Propiedad, planta y equipo, neto	89.437,26
(-) Depreciación acumulada	54.715,25
<b>Total Activos no corrientes</b>	<b>34.722,01</b>

<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.943.971,68</b>
----------------------	---------------------

## Pasivos

### Pasivos corrientes

Obligaciones con Instituciones financieras	88.964,61
Acreedores comerciales	875.824,01
Impuestos corrientes por pagar	17.745,96
Obligaciones a corto plazo por beneficio a los empleados	47.163,02
Anticipos de clientes	55.022,52
Otros pasivos corrientes	471.993,75
<b>Total Pasivos corrientes</b>	<b>1.557.613,87</b>

### Pasivos no corrientes

Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas	128.953,85
Obligaciones a Largo plazo por beneficio a los empleados	11.641,00
<b>Total Pasivos no corrientes</b>	<b>138.594,65</b>

**TOTAL PASIVOS** 1.696.208,52

### Patrimonio

Capital social	800,00
Aportes para futura capitalizaciones	0,00
Reserva Legal	400,00
Resultados acumulados años anteriores	190.321,08
Resultados provenientes por adopción niif	0,00
Resultados del Ejercicio	56.241,17
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>247.763,15</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS** 1.943.971,68

**INDUSTXELA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO 2018**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**  
**(Cifras expresada en dólares)**

### **INGRESOS**

**VENTAS NETAS** 2.084.452,89

**(-) COSTO DE VENTA** 1.515.666,25

**UTILIDAD BRUTA** 548.787,64

### **OTROS INGRESOS**

**Otros Ingresos Operacionales** 2.559,78

**TOTAL INGRESOS** 551.347,42

### **GASTOS**

**Gastos de Ventas** 143.101,08

**Gastos de Administrativos** 315.176,83

**Gastos Financieros** 36.828,36

**TOTAL GASTOS** 495.106,25

**UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  
E IMPTO A LA RENTA**

56.241,17

Menos:	
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	8.436,18
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>47.804,99</b>
Menos:	
25% IMPUESTO A LA RENTA	27.547,85
<b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>	<b>20.257,14</b>

### 5. Opinión sobre cumplimiento

En mi opinión, las cifras presentadas en los Estados Financieros están acorde a los Registros Contables y presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la **COMPAÑIA INDUSTXELA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2018 y el resultado de operaciones por el ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

### 6. Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías

Es importante señalar que en mi calidad de comisaria principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Por último señores accionistas, aprovecho la oportunidad para agradecer al señor Presidente y Gerente General de la Compañía, ejecutivos, empleados y obreros de la empresa, por su colaboración, y a ustedes por la confianza brindada.

Atentamente,



**C.P.A. ALEXANDRA BASTIDAS BALON**  
 Reg. Conf. No. G.12.428  
 C.I. No. 0913983433