ASECONT S.C.

*Auditores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoria*

# ECUANOVAGRI S.A.

**Estados Financieros**

Por el año terminado en Diciembre 31, 2018

Con Informe de Comisario

**El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf:: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com**

**Quito - Ecuador**

# INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de

ECUANOVAGRI S.A.

En mi calidad de Comisario de ECUANOVAGRI S.A., una sociedad anónima constituida en el Ecuador, y en cumplimiento de la función que me asigna el numeral cuarto del Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el estado de situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y por el año terminado en esa fecha fueron examinados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades. Para fines comparativos.

Mi revisión incluyo, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyo también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales relativas a la información financiera emitidas en la Republica del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, en adicción, debo indicar:

## 1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

1.1. Como resultado de mi examen y basado en el alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas.

1.2. Durante el año 2018 y hasta la fecha del presente informe, se celebro una Junta General Universal de Accionistas hasta el 29 de Marzo del 2019.

1.3. Los libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la ética contable y se conservan de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales.

**El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf:: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com**
**Quito - Ecuador**

## 2. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realice un estudio de la estructura de control interno de **ECUANOVAGRI S.A.**, en el alcance que considere necesario para evaluar dicha estructura, tal como requiere las normas internacionales de auditoria, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación de la estructura de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presento ninguna condición que constituya una debilidad sustancial en la estructura de control interno contable.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la gerencia, han sido diseñados para salvaguardar la integridad económica de los principales activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

## 3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

3.1. En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

3.2. He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que considere necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos importantes de la Compañía. Existen procedimientos de seguridad que limitan el acceso de personal no autorizado.

3.3. Los Componentes de los Estados Financieros de la Compañía han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia relevante que amerite su revelación y sus principales cifras US Dólares son:

**ECUANOVAGRI S.A.**

**IMPUESTO A LA RENTA HISTORICO**

| CUENTA | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| ACTIVOS: | | |
| Corriente | 311,109.06 | 538,705.66 |
| No Corriente | 16,344.63 | - |
| | **327,453.69** | **538,705.66** |
| PASIVOS: | | |
| Corriente | 142,948.87 | 431,216.18 |
| No Corriente | 5,322.00 | 2,689.00 |
| PATRIMONIO | 179,182.82 | 104,800.48 |
| | **327,453.69** | **538,705.66** |
| RESULTADOS: | | |
| INGRESOS | 1,011,628.14 | 792,976.27 |
| COSTOS | (896,294.59) | (695,721.26) |
| GASTOS OPERACIONALES | (70,529.01) | (19,928.14) |
| GASTOS FINANCIEROS | 12,410.04 | (130.74) |
| **UTILIDAD ANTES PT E IR** | **57,214.58** | **77,196.13** |
| PARTICIPACION TRABAJADORES | (8,582.19) | (11,579.42) |
| IMPUESTO A LA RENTA | (4,933.30) | (14,614.28) |
| ORI | - | (876.00) |
| **RESULTADO NETO** | **44,382.34** | **50,126.43** |

## 4. OPINION

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ECUANOVAGRI S.A** al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades.

Estos estados financieros se han preparado considerando que la entidad continuara como empresa en marcha.

COMISARIO

Lcdo. Edison Suntaxi Espinosa

CPA 29433

Quito, 29 de Marzo del 2019