

## **Informe de Comisario**

D.M., Quito, abril 25 del 2019

A los señores Accionistas de:

### **RG CONSULTORIA Y CONSTRUCCIÓN S.A.**

De conformidad con lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías vigente y a la Resolución No. 92.1.4.3.0014 del 13 de octubre de 1992 de la Superintendencia de Compañías, y en calidad de Comisario Principal de la Compañía RGA CONSULTORIA Y CONSTRUCCIÓN S.A., he examinado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo, así como un resumen de las políticas utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros y las notas que le acompañan, al 31 de Diciembre de 2018. La compañía ha preparado y presenta sus estados financieros de acuerdo con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) vigentes para el año 2018.

Conforme al Art. 274 de la Ley de Compañías, el Comisario tiene derecho ilimitado de inspección y vigilancia sobre todas las operaciones de la compañía, por lo que se ha realizado el siguiente informe conforme a los siguientes puntos:

1. Comprobación y opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio.
2. Análisis de procedimientos de control interno de la Compañía.
3. Análisis sobre las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con lo que se encuentra registrado en la contabilidad de la compañía.
4. Informar a los señores accionistas sobre las atribuciones y obligaciones de los comisarios conforme al Art. 279 de la Ley de Compañías.

La revisión de los puntos mencionados anteriormente fue realizada conforme a los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, evidencia suficiente y competente de los importes y revelaciones en los Estados Financieros, la adecuada aplicación de Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIEF para las PYMES) y sus pruebas selectivas.

**1. Comprobación y opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio.**

He verificado que los administradores cumplen a cabalidad las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y el Directorio. Considero que el libro de Acciones y Accionistas ha sido manejado de manera diligente y responsable por los administradores. Considero que los comprobantes de respaldo en relación a los libros contables, se encuentran preparados y conservados conforme a las disposiciones legales vigentes.

Es preciso mencionar que no se han omitido puntos del orden del día de las Juntas Generales de Accionistas de la compañía, así como de los Directorios.

**2. Análisis sobre las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con lo que se encuentra registrado en la contabilidad de la Compañía.**

He revisado el sistema y los procesos de control interno de la compañía, obteniendo resultados satisfactorios. Estos resultados son analizados en base a la debida diligencia que emplea la compañía frente a los activos que maneja la empresa. Por consiguiente, considero satisfactorio el sistema de control interno de la empresa.

**3. Análisis sobre las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con lo que se encuentra registrado en la contabilidad de la Compañía.**

Los índices de los estados financieros son absolutamente confiables, teniendo en cuenta que fueron realizados en base a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Teniendo en consideración que la convocatoria a la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas se realizó en base a las disposiciones de la Ley de Compañías, y que en los libros sociales de la compañía se encuentran los expedientes de actas de las Juntas Generales de la Compañía de acuerdo con la ley, se ha llegado a las siguientes conclusiones:

1. Los estados financieros en su conjunto, presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y responden fielmente a los registros contables que los sustentan.

Los resultados expuestos en el estado de situación financiera, así como en el Estado de Resultados Integrales fue analizado en conformidad con las regulaciones legales, la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y con las normas y prácticas contables establecidas y permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El informe de auditoría correspondiente al ejercicio 2018 concluye que los estados financieros son razonables y no existen párrafos de énfasis que llamen mi atención.

Los administradores han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias y con las resoluciones de la Junta General de Accionistas y de Directorio. Las actas de Junta General de Accionistas y Directorio, celebradas durante el año 2018, las cuales fueron puestas a mi disposición.

La Compañía cumplió regularmente con el pago de sus obligaciones sociales incluyendo las que corresponden al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

La Compañía cumplió adecuadamente con sus obligaciones de presentación y pago del impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente e impuesto a la renta.

No ha llegado a mi conocimiento asuntos relacionados con los procedimientos de control interno de la Compañía, ni denuncias en contra de la gestión de los administradores que tenga que informar a ustedes.

Los administradores y el personal de RGA Consultoría Y Construcción S.A me han brindado su máxima colaboración y las facilidades para la ejecución de mi trabajo.

Sin otro asunto que informar sobre el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018 y dando cumplimiento a la función encomendada, quedo a disposición para resolver cualquier inquietud o duda relacionada con el trabajo desarrollado.

**Atentamente,**



**Ing. CPA. Elsa María Lachimba Lachimba**

**Comisario**