

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas y Directorio de INTEGRABETA S.A.

En mi calidad de comisario de INTEGRABETA S.A. inscrita con el número de R.U.C. 1792487145001 y en cumplimiento de la función asignada por la Junta General de Accionistas según el Art. 231 numeral 2 y el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado el estado de situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2019, el correspondiente estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha.

Mi revisión se basó en pruebas selectivas, lo cual permitió evidenciar el soporte de las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi revisión, con base al balance, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta de Accionistas.

El libro de actas de Junta de Accionistas, expediente de actas, libro de acciones y accionistas, talonarios de acciones se ha llevado y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieran las normas de auditoría generalmente aceptadas, 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 presento ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. Aspectos Societarios, Tributarios y Legales

He revisado los libros sociales de INTEGRABETA S.A. y se observó que se los mantiene debidamente actualizados y custodiados tales como Actas de Junta General de Accionistas, Talonarios de Acciones, Libros de Contabilidad y los correspondientes respaldos de las transacciones, así como su correspondencia, todos estos documentos se conservan en forma adecuada y conforme a disposiciones legales.

La Compañía ha dado cumplimiento a las obligaciones fiscales existentes. Los procedimientos de control y pago de impuestos, como Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, e Impuesto a la Renta de la Compañía, y la presentación de anexos ATS, RDEP y otros se han cumplido bajo las normas establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

Así también, verifique el cumplimiento de los requerimientos de la Superintendencia de Compañías en cuanto a información, conservación y proceso técnico. En especial de la aplicación de NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera).

Para el periodo 2019, la administración de la compañía ha aplicado las estimaciones y provisiones pertinentes conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

4. Declaración de Responsabilidad de la Administración

La información contenida en los estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, es responsabilidad de la Administración de la compañía INTEGRABETA S.A. quienes manifiestan y expresan que para el efecto se ha contemplado y aplicado la normativa legal vigente en todos sus aspectos contables, financieros, societarios, tributarios centrales y seccionales, así como en los aspectos patronales y laborales.

5. Conclusión

Con el objeto de elaborar mi informe, debo manifestar que recibí de parte de los administradores y funcionarios de INTEGRABETA S.A. la información requerida a fin de cumplir las funciones encomendadas por la Junta General de Accionistas, por lo que considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

6. Opinión

En mi opinión, los administradores cumplieron con las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INTEGRABETA S.A. al 31 de diciembre del 2019, el correspondiente estado de sus operaciones, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo. En el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto, sugiero la aprobación final de los estados financieros de INTEGRABETA S.A. al 31 de diciembre del 2019.

*D. M. Quito – Ecuador
Junio 15, 2020*



*Widman A. Carrera Q.
Reg. Prof. 24712
Comisario*