

# **INFORME DE COMISARIO**

## **A la Junta General de Accionistas de IMPORCASTEL S.A.**

En cumplimiento de la nominación como comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas y lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y las resoluciones de la Superintendencia de Compañías referente a las obligaciones de los Comisarios rindo a Ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad, suficiencia y pertinencia de la información que ha presentado a Ustedes la Administración en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019.

Los Administradores de la Compañía me han facilitado toda la información que he considerado necesaria para desarrollar mi labor de Comisario sobre las operaciones, documentación y registros. Los Estados Financieros de **IMPORCASTEL S.A.** cortados al 31 de Diciembre del 2019 que procedí a revisar son; Balance General, Estados de Resultados, y de Patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha, de los cuales rindo este informe:

### **Del cumplimiento de la Administración;**

1. La administración de la Compañía ha cumplido en el 2019 con las disposiciones de la Junta General de Accionistas, así como con las normas legales y reglamentarias.
2. Los libros de acciones y accionistas de la Compañía y los expedientes de las Juntas Generales cumplen con los requisitos de Ley de Compañías vigente.
3. De conformidad a las disposiciones societarias vigentes, la Administración realizó las convocatorias a las Juntas Generales de Accionistas

### **De los Estados Financieros;**

1. Las cifras presentadas en los estados financieros corresponden a las de los registros contables.
2. Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), además de encontrarse bajo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

### **Del Control Interno;**

1. Los Administradores de la Compañía han establecido un sistema de control interno suficiente, que permite a la Gerencia tener una seguridad razonable sobre el uso apropiado de los recursos, de la aplicación y cumplimiento de las disposiciones emitidas, y de la adecuada elaboración y presentación de los estados financieros.

### **De las cifras de los Estados Financieros;**

El Balance General al 31 de Diciembre del 2019 fue elaborado con la aplicación y de acuerdo a las bases y normativas establecidas en los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA), las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y las Normas internacionales de información financiera (NIIF)

## 1. Balance General

### Activos

El saldo del Activo Total al 31 de Diciembre del 2019 es de US \$ 384.087; Activos corrientes US\$ 349139 y Activos no corrientes US\$ 34947.

#### **Activos Corrientes**

Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 5)	\$	117,690
Cuentas Comerciales por Cobrar (Nota 6)	\$	103,944
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 7)	\$	5,603
Inventarios (Nota 8)	\$	121,902
Activos por Impuestos Corrientes (Nota 14)	\$	-

**Total Activos Corrientes** **\$ 349,139**

#### **Activos No Corrientes**

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9)	\$	42,864
Depreciación Acumulada	\$	(11,716)
Propiedad, Planta y Equipo, Neto (Nota 9)	\$	<b>31,147</b>
Otros Activos no Corrientes Garantías (Nota 10)	\$	3,800

**Total Activo No Corriente** **\$ 34,947**

### Pasivos

El saldo del Pasivo Total al 31 de Diciembre del 2019 es de US\$ 202057 la Compañía presenta Pasivos Corrientes US\$ 202057 (100%) y Pasivos a largo plazo US\$ 0,00 (0%), detallados así;

<u>Pasivos Corrientes</u>		<u>2019</u>
Cuentas Comerciales Prov. Local y Exterior (Nota 11)	\$	47,529
Cuentas Relacionadas Representacion Presidente (Nota 22)	\$	32,660
Cuentas Relacionadas Representacion Gerente (Nota 22)	\$	32,660
Otras Cuentas por Pagar IEISS (Nota 12)	\$	1,826
Provisiones Corrientes Prov. Laborales (Nota 13)	\$	40,732
Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 14)	\$	10,992
Pasivos Impto Renta (Nota 15)	\$	<u>35,658</u>
Total Pasivos Corrientes	\$	202,057

### Patrimonio

El patrimonio de los Accionistas al cierre del año 2019 asciende a US\$ 182.030 y se compone como según anexo;

### **Patrimonio (Nota 18)**

Capital Social	\$	53,415
Reserva Legal	\$	9,213
Ganancia Anos Anteriores acumulada	\$	54,082
Resultado Neto del Ejercicio	\$	65,320

## 2. Estado de Resultados

### Ventas

En el período 2019 los ingresos obtenidos en giro normal del negocio ascienden a la suma de US\$ 88186 9 distribuidos así;

### Costo de Ventas

Totalizan US\$ 478.033 que corresponden a:

Ventas, Netas (Nota 19)	881,869
Costo de Ventas (Nota 20)	478,033
Utilidad Bruta en Ventas	403,835

### Gastos de Operación

Totalizan US\$ 261.290 que corresponden a:

#### **Gastos Operacionales (Nota 19)**

Gastos de Administración	193,514
Gastos de Ventas	65,078
Gastos Financieros	2,698
Total Gastos Operacionales	261,290

### Utilidad Ejercicio Fiscal 2019

La Compañía ha obtenido Utilidad en el ejercicio fiscal 2019 de US\$ 65.320 antes de las deducciones establecidas por las Leyes ecuatorianas;

## **CONCLUSIONES**

- En mi opinión, los estados financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la compañía en el ejercicio 2019 son adecuados y guardan consistencia con los del año anterior, apegados a los principios contables de general aceptación (PCGA), las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF). La información presentada por la Administración refleja en forma razonable en todos los aspectos importantes la situación financiera de **IMPORCASTEL S.A.** al 31 de diciembre de 2019.

- La administración de la Compañía facilitó la revisión de la documentación necesaria para la elaboración del presente informe.

.....  
Ing. Verónica Vanessa Rivera R.  
COMISARIO