

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:
TOLIATTI S.A.

En mi calidad de Comisario principal de la Compañía TOLIATTI S.A. y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018.

La presente revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República 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, en adición, debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado del examen, en base al alcance de la revisión, 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 las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, se realizó, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que se consideró necesario para evaluar dicho sistema, 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. El 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.

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. Registros legales y contables

3.1. Información Societaria

La Compañía TOLIATTI S.A. fue constituida el 30 de octubre de 2014, su objetivo general es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propio o alquilados, tales como: Edificios

de Apartamentos, Viviendas y Edificios no residenciales y explotación de zonas residenciales para viviendas móviles.

El capital social de TOLIATTI S.A. al 31 de Diciembre de 2018 es de US\$ 5.000

3.2. Información Contable, Financiera y Legal

Con respecto a la documentación contable, financiera y legal de la Compañía, considero que la misma cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes principales de los estados financieros de TOLIATTI S.A. al 31 de Diciembre de 2018, son:

(Véase página siguiente)

TOLIATTI S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	334.734	2.408
Otras cuentas por cobrar	6.426	6.534
Inventarios	1.926.881	2.374.094
Impuestos corrientes	41.363	36.683
Total del activo corriente	2.309.404	2.419.720
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Impuestos Diferidos	-	4.788
Total del activo no corriente	-	4.788
TOTAL ACTIVO	2.309.404	2.424.508
	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar comerciales	(76.338)	110.983
Relacionados	1.983.853	2.151.772
Obligaciones laborales	2.560	2.825
Impuestos corrientes	25.493	128
Otras cuentas por pagar	275.706	188.930
Total pasivo corriente	2.211.274	2.454.636
PASIVO NO CORRIENTE		
Tota pasivo no corriente	-	-
TOTAL PASIVO	2.211.274	2.454.636
PATRIMONIO		
Capital social	5.000	5.000
Resultados acumulados	(35.128)	(29.727)
Resultados del Ejercicio	128.258	(5.401)
TOTAL PATRIMONIO	98.130	(30.128)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.309.404	2.424.508

TOLIATTI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre de 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
-		
Ingresos		
Ingresos Operacionales	880.000	414.028
Costos de producción	611.668	370.240
(Perdida) ganancia bruta	268.332	43.788
Gastos		
Administración y ventas	103.200	55.074
Total Gastos	103.200	55.074
Resultados de actividades de operación	165.132	(11.286)
Otros ingresos y gastos		
Otros ingresos	-	6.034
Otros gastos	450	148
Total otros ingresos y egresos	450	(5.885)
Resultado antes de impuesto a la renta	164.682	(5.401)
Impuesto a la renta, neto	(31.636)	-
Impuesto a la renta, diferido	(4.788)	-
(Perdida) utilidad neta y resultado integral del periodo	128.258	(5.401)

TOLIATTI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Cobro a clientes	802.322	(131.160)
Pago a proveedores	(206.968)	(135.708)
Pago a empleados	(76.929)	(4.512)
Pago Impuestos	(18.288)	(2.373)
Cuentas por cobrar	108	117.383
Efectivo neto provisto por actividades de operación	500.244	(156.371)
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	-	-
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
Socios	(167.918)	137.350
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	(167.918)	137.350
(Disminución) aumento neto de efectivo	332.326	(19.022)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2.408	21.430
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	334.734	2.408

TOLIATTI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDACION
Al 31 de diciembre de 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Utilidad Neta del Ejercicio	128.258	(5.401)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto de actividades de operación		
Impuestos diferidos	4.788	-
Cambios netos en cuentas de activos y pasivos:		
Deudores comerciales	275.706	-
Otras cuentas por cobrar	108	218.912
Inventario	447.213	56.020
Impuestos	20.686	(2.373)
Empleados	(265)	2.223
Proveedores	(187.321)	(87.220)
Otras cuentas por pagar	(188.930)	(338.530)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	500.244	(156.371)

TOLIATTI S.A.
ESTADO DE CAMBIOS PATRIMONIALES
Al 31 de diciembre de 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados acumulados			Total
	Capital social	Resultados acumulados	Utilidad neta	
Saldo al 31 de diciembre de 2017 (NIIF)	5.000	(29.727)	(5.401)	(30.128)
Transferencia de Resultados	-	(5.401)	5.401	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	128.258	128.258
Saldo al 31 de diciembre de 2018 (NIIF)	5.000	(35.128)	128.258	98.130

Estados Financieros 2018

1. De acuerdo al estado de situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2018, el activo está compuesto principalmente por la obra en curso de la empresa en un 83.44% El resto de activos corrientes están constituidos en su mayor parte por cuentas por cobrar a clientes y deudores varios, se recomienda ampliar esfuerzos para su pronta recuperación.
2. El pasivo de la compañía está constituido principalmente por aportes de socios para la construcción de la obra en un 89.54%, y el resto en cuentas de delegación común, la compañía estima recuperar los mismo en el transcurso de año corriente, ya que los demás pasivos que conforman el grupo son cuentas de devengarían mensual tales como nomina, aportación social y tributaria.
3. La compañía mantiene una estructura contable y administrativa dentro de los estándares establecidos por la normativa vigente, siendo está sujeta a cambio en medida del incremento de la operación.

4. Informe

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la Administración de la Compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables. Por esta razón este documento no puede ser distribuido, copiado o entregado a otras personas u organismos.

Los Estados Financieros sujetos al análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expresamos a continuación.

(Véase página siguiente)

5. Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía TOLIATTI S.A. al 31 de Diciembre de 2018 y el correspondiente estado de cambios en el patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a la consideración de la Junta de Accionistas, la aprobación final del Estado de Situación Financiera de la Compañía TOLIATTI S.A., y el correspondiente Estado de Cambios en el Patrimonio, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018.

Quito- Ecuador
27 de Marzo de 2019

Atentamente,



Ingeniero Comercial
Augusto Enrique Ribadeneyra Villa
Comisario Principal
TOLIATTI S.A.