

**COMERCIALIZADORA TUQUERRES & ASOCIADOS  
MIKRO-NET S.A.  
INFORME DE COMISARIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

A los Señores Accionistas de:

**COMERCIALIZADORA TUQUERRES & ASOCIADOS MIKRO-NET S.A.**

En mi calidad de Comisario de **COMERCIALIZADORA TUQUERRES & ASOCIADOS MIKRO-NET S.A.** y en cumplimiento a la función que me asigna el numeral cuarto del Art. 279 y la Resolución 92.1.4.3.0014 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he revisado el estado de situación financiera de la Compañía al 31 de Diciembre de 2019, así como el correspondiente estado de resultados integrales, por el año terminado en esas fechas.

Mi revisión incluye pruebas selectivas de los registros contables y examen de su documentación sustentatoria. Incluye también, la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera, utilizados y las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de los estados financieros en su conjunto.

En mi opinión los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente la situación financiera de **COMERCIALIZADORA TUQUERRES & ASOCIADOS MIKRO-NET S.A.**, al 31 de Diciembre de 2019, y el estado de resultado de sus operaciones por el año terminado en esas fechas, de conformidad con disposiciones de la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera (*NIIF's*).

En adición, debemos indicar que;

1. Los Administradores han cumplido con las normas legales estatutarias y reglamentarias; así como también con las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
2. Los procedimientos de control interno de la Institución permiten: la conducción ordenada y eficiente de sus negocios, salvaguardar los bienes, mantener exactitud e integridad de los registros contables y preparar oportunamente la información financiera.

Por lo expuesto someto a vuestra consideración la aprobación final del estado de situación financiera de **COMERCIALIZADORA TUQUERRES & ASOCIADOS MIKRO-NET S.A.**, al 31 de Diciembre de 2019 y los correspondientes estados de

## Informe de Comisario 2019

resultados integrales por el año terminado en esas fechas, de conformidad con disposiciones de la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera (*NIIF's*).

Ibarra, 16 de Mayo del 2020

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Guadalupe Alcuacer', is written over a faint, light-colored rectangular stamp or watermark.

**CPA- Guadalupe Alcuacer**  
**17-6065**  
**COMISARIO**

**1. OBJETIVOS DEL INFORME**

- ✓ Verificar si las actividades Administrativas, Financieras y Técnicas se enmarcan en la reglamentación existente.
- ✓ Emitir un criterio sobre la razonabilidad de los datos contables reflejados en los registros y transacciones constantes en los Estados Financieros y si estos guardan conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
- ✓ Evaluar los procedimientos de Control Interno

**2. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía **COMERCIALIZADORA TUQUERRES & ASOCIADOS MIKRO-NET S.A.**, fue creada como sociedad anónima, mediante escritura pública de constitución el 28 de marzo de 2017, misma que inicia con un capital social de USD. 3000,00 (Tres dólares) dividido en tres mil acciones nominativas, ordinarias e indivisibles, al valor de un dólar por acción.

El capital social está constituido por el aporte de tres accionistas, con la siguiente distribución:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>ACCIONES</b>
<b>Tuquerres Ipiales Klever</b>	1500	1500
<b>Ipiales Tuquerres Edison Danilo</b>	1500	1500
<b>TOTAL</b>	<b>3000</b>	<b>3000</b>

El objeto social de la compañía consiste en la ejecución de varias actividades de comercio, principalmente en lo que corresponde a telecomunicaciones; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes /servicios comercialización, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento de la actividad antes mencionada.

El plazo de duración de la empresa es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

**3. REVISION DE LAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

Como parte de nuestra revisión, verificamos y obtuvimos confirmación de los administradores de la Compañía, con relación a que si se han dado cumplimiento a: las normas legales, estatutarias y reglamentarias, y de las resoluciones de la junta general de accionistas y específicamente de las obligaciones determinadas en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

#### 4. ESTADOS FINANCIEROS

Se procedió a revisar y verificar las cifras presentadas en los estados financieros de situación y de pérdidas y ganancias por el ejercicio económico 2018, conforme de observa en el siguiente análisis:

**MIKRO-NET S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	4,135.17
Eectivo y equivalentes de efectivo	139.91
<b>ACTIVOS FIANACIEROS</b>	
Cuentas por cobrar	2,063.45
Inventarios	3,995.26
<b>PROPIEDAD, PLANAT Y EQUIPO</b>	
Propiedad, planta y equipo	9,348.16
Depreciacion acumulada	-1,636.00
<b>ACTIVO TOTAL</b>	<u><u>13,912.93</u></u>

Las cuentas de activos reflejan un alto índice de cuentas por cobrar; se debe de crear una política de cobro.

**MIKRO-NET S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	90,337.58
Proveedores	4,851.24
Impuesto fiscales	73.83
Cuentas por pagar accionistas	3,438.73
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
Obligaciones con Intituciones financieras	2,625.00
<b>PASIVO TOTAL</b>	8,365.65
<b>PATRIMONIO</b>	5,547.28
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><u>13,912.93</u></u>

La revisión de la información contable se realizó para obtener certeza razonable si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de importancia. Esta revisión incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la

evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de estos estados. Consideramos que la revisión efectuada provee una base razonable para emitir una opinión.

### **CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

La compañía **COMERCIALIZADORA TUQUERRES & ASOCIADOS MIKRO-NET S.A.**, presentó las declaraciones de impuestos a tiempo.

### **CONTROL INTERNO**

Adicionalmente, efectuamos una evaluación de la estructura del control interno de la Compañía, pero sólo hasta donde consideramos necesario con el propósito de tener una base para determinar la confianza que se puede depositar en el mismo con relación a la revisión de los estados financieros de la Compañía por el año 2019. Por consiguiente, nuestra revisión no abarcó todos los procedimientos y técnicas de control y no se llevó a cabo con el propósito de hacer recomendaciones detalladas o evaluar si los controles de la Compañía son adecuados para prevenir y detectar todos los errores o irregularidades que pudieran existir.

Durante la evaluación del sistema de control interno y la revisión de los estados financieros pudimos determinar un razonable cumplimiento de políticas y procedimientos tanto contables como administrativos para el control adecuado de las operaciones de la empresa durante el año 2019. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de estas normas, es de responsabilidad exclusiva de la Administración.