

**CLEAN RT LIMPIA COM LIMPIEZA  
Y MANTENIMIENTO S.A.**

**INFORME DE COMISARIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**MARZO 2018**

# Índice

1.	Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros .....	1
2.	Responsabilidad del comisario.....	1
2.1.	Opinión sobre el cumplimiento, por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio, si fuere del caso .....	1
2.1.1.	Situación Fiscal.....	2
2.1.2.	Opinión sobre el cumplimiento.....	2
2.2.	Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía. ....	2
2.2.1.	Opinión sobre el control interno .....	2
2.3.	Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.....	3
2.3.1.	Estructura y composición del ACTIVO: .....	3
2.3.3.	Estructura y composición del ESTADO DE RESULTADOS:.....	4
2.4.	Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 321 de la Ley de compañías .....	4

## **INFORME DE COMISARIO**

A la Junta General de Accionistas y Directorio de **CLEAN RT LIMPIACOM LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A.**

En mi calidad de comisario principal de **CLEAN RT LIMPIACOM LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A.**, de acuerdo al nombramiento emitido en Junta General de Accionistas del 27 de febrero del 2018 y en cumplimiento de la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado al estado de situación financiera 31 de diciembre del año 2017, el estado integral de sus operaciones, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias por el año terminado en esa fecha. Ha incluido esta revisión, los libros sociales de la compañía y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de Compañía.

### **1. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

### **2. RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO**

Mi trabajo en base a pruebas selectivas, incluye la revisión de la evidencia que soporta 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 en el Reglamento de informes de Comisarios de Compañías, en adición debo indicar:

#### **2.1. Opinión sobre el cumplimiento, por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio, si fuere del caso**

Como resultado de mi examen por el periodo económico, en base al balance sujeto a mi revisión, las transacciones registradas, se ajustan a las normas legales, estatutarias y

reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio emitidas en el año 2017.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libros de expedientes, libro de acciones y accionistas, durante el año 2017 han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

### **2.1.1. Situación Fiscal**

A la fecha de emisión de estos estados financieros la compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. Los años 2017 al 2018 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades correspondientes.

### **2.1.2. Opinión sobre el cumplimiento**

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CLEAN RT LIMPIACOM LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera.

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

## **2.2. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía.**

El trabajo de Comisaría se lo puede realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos y comprobantes necesarios de tal forma para que toda transacción sea respaldada y documentada adecuadamente. En cuanto a los registros contables debo indicar que éstos se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble, durante el año 2018, todas las cuentas contables tienen concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **2.2.1. Opinión sobre el control interno**

Con base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la administración de la compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

**2.3. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.**

Es importante señalar que, en mi calidad de Comisario Principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

**2.3.1. Estructura y composición del ACTIVO:**

El Activo total de la empresa asciende a US\$ 2,599.29 dólares de los Estados Unidos de América, un detalle de los rubros que integran el Activo es como sigue:

<b>Cuentas</b>	<b>31 de diciembre de ...</b>
	<b>2017</b>
<b>Activos</b>	
<b>Activo Corriente</b>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	800.00
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>800.00</b>

En el caso de los Activos Corrientes:

Efectivo y equivalentes de efectivo corresponde al efectivo mantenido en Caja General.

<b>Cuentas</b>	<b>31 de diciembre de ...</b>
	<b>2017</b>
<u>Efectivo y equivalentes de efectivo</u>	
Caja General	800.00

**2.3.2. Estructura y composición del PATRIMONIO:**

El patrimonio al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

<b>Cuentas</b>	<b>31 de diciembre de ...</b>
	<b>2017</b>
<b>Patrimonio</b>	
Capital	800.00
<b>Total Patrimonio</b>	<b>800.00</b>

El Capital de la compañía al 31 de diciembre de 2018 está representado por 800 participaciones de valor nominal unitario de US\$1.00, siendo todas ordinarias y nominativas.

### **2.3.3. Estructura y composición del ESTADO DE RESULTADOS:**

La compañía durante el ejercicio fiscal 2017 no generó actividades comerciales, por consiguiente se estima que en el año 2018 se comenzará a ejecutar la operación de la compañía.

### **2.3.4. Registros contables legales**

En cuanto a la documentación contable, financiera y legal de la compañía, durante el año 2018 han sido llevados y conservados de conformidad con las disposiciones legales; por lo tanto, considero en términos generales que la compañía cumple con todos los requerimientos que determinan la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, Servicio de Rentas Internas y Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2018 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CLEAN RT LIMPIACOM LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A.**, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado 2018, se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Una vez analizado en el presente Informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de **CLEAN RT LIMPIACOM LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO S.A.**, que presenta la Gerencia.

## **2.4. Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 321 de la Ley de compañías**

La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 de 21 de septiembre de 2016 expidió el Reglamento sobre Auditoría Externa en cuyo artículo 2 estableció:

(...) c) Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de activos excedan los quinientos mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 500.000,00).

El monto mínimo para auditar las compañías en el Ecuador es de US\$500,000, el mismo que se calcula sobre los activos totales declarados en el estado de situación financiera del ejercicio económico anterior.

La compañía fue creada el 05 de diciembre de 2016 con un capital de US\$800, por lo que la administración de la compañía decidió no contratar una auditoría financiera externa.

Quito, 10 de marzo de 2019



MSc. Mario Méndez Estevez  
CC: 1720080009