

CUENCALLANTAS S.A

DIRECCION: Calle Cuenca #4005
RUC: 0993148474001
Guayaquil - Guayas - Ecuador

INFORME DE COMISARIO AÑO 2019

En cumplimiento de los Estatutos de la Compañía en calidad de Comisario de **CUENCALLANTAS S.A**, tengo a bien presentar a ustedes el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio del 2019, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

1. ADMINISTRACION FINANCIERA EN GENERAL

Los Administradores brindaron el apoyo y colaboración necesaria para que se efectúe el análisis de la documentación financiera en la oficina ubicada en la ciudad de Guayaquil Calle Cuenca No. 4005; según la documentación revisada, se pudo determinar que el ejercicio económico 2019, cumple con lo dispuesto en la Ley de Compañías y demás disposiciones legales del Régimen Tributario Interno; por consiguiente, en mi opinión, la gestión efectuada por los Administradores de la Compañía es eficiente en este campo.

Con relación a los libros Societarios de la compañía, Actas de la Junta General, Libros Talonarios, Libro de Accionistas y Acciones, estos se encuentran debidamente elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías. Los registros Contables de la Empresa, se realizan de conformidad con las disposiciones Legales, los principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera. Los Comprobantes de ingresos y egresos se encuentran debidamente numerados y legalizados con la correspondiente documentación de respaldo. Se procedió a revisar la documentación de Registros Contables, como los comprobantes de ingresos, egresos y ajustes de diarios generales, mayores y auxiliares de cuentas, dando como resultado la Contabilidad de estos documentos, los mismos que son fáciles de interpretar y analizar, estableciéndose que el control interno de la Compañía es adecuado.

- Referente a la custodia y conservación de los bienes de la compañía, estos tienen un trato apropiado manteniéndolos en buen estado y conservación permanente con la finalidad de brindar un buen servicio a la Empresa.

Con relación al artículo 231 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las obligaciones de la Junta General, tanto en el aspecto Administrativo y Financiero, observando además los numerales que conforman este artículo.

2. ANALISIS DE RUBROS

ACTIVOS DISPONIBLES

En Bancos se realizan los debidos comprobantes de egreso, registrando un control secuencial de todos los cheques que se utilizan para efectuar todos los desembolsos

CUENCALLANTAS S.A

DIRECCION: Calle Cuenca #4005
RUC: 0993148474001
Guayaquil - Guayas - Ecuador

que realiza la Empresa, los mismos que con anticipación son debidamente autorizados para el pago por la Gerencia General de la Empresa.

ACTIVOS FIJOS

Las cuentas que conforman el rubro Activos Fijos, se controlan mediante la constatación física de cada uno de los bienes, se efectúan las depreciaciones por el método de línea recta.

PASIVO CORRIENTE

La cuenta Proveedores se controlan con las facturas pendientes de cancelar, de la misma manera, por las cuentas de retenciones, se lleva auxiliares que permiten determinar el valor a pagar mensualmente y controlar la numeración de los formularios.

CAPITAL

El Capital se controla mediante las aportaciones de los socios, los Estados Financieros guardan relación con los valores presentados, esto es con los registros de mayores y auxiliares.

3. ESTADOS FINANCIEROS

El Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía **CUENCALLANTAS S.A.** al 31 de diciembre del 2019, de conformidad con las NIIF, aplicados sobre bases y normas consistentes.

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Los Estados Financieros guardan relación con los valores presentados, esto es con los registros de mayores y los registros de auxiliares.

En mi opinión, el Balance General y el Estado de Resultados, presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía **CUENCALLANTAS S.A.** al 31 de Diciembre del 2019, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicados sobre bases y normas consistentes.

1.1 Se revisaron los Estados Financieros observando lo siguiente:

- La Empresa se constituye con la aportación de los socios por el monto total de \$ 800 y se han efectuado la contabilización del Capital Social Suscrito de la Empresa con los asientos de diarios que comprenden para el próximo

CUENCALLANTAS S.A

DIRECCION: Calle Cuenca #4005

RUC: 0993148474001

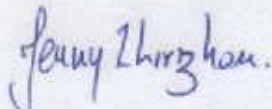
Guayaquil - Guayas - Ecuador

año empezar a efectuar los movimientos contables según las transacciones que se realicen de acuerdo al objeto social para la que fue creada.

- Los Accionistas determinaron retener de las utilidades del 2019, para constituir la Reserva Legal de la Empresa, por el valor de \$400.
- Las utilidades presentadas en los Estados Financieros es de \$5707.10 disminuido los valores a pagar por impuesto a la renta y la participación de trabajadores.

Guayaquil, 16 de Abril del 2020.

Atentamente,



Ing. Jenny Priscilla Zhirzhan Juela
COMISARIO