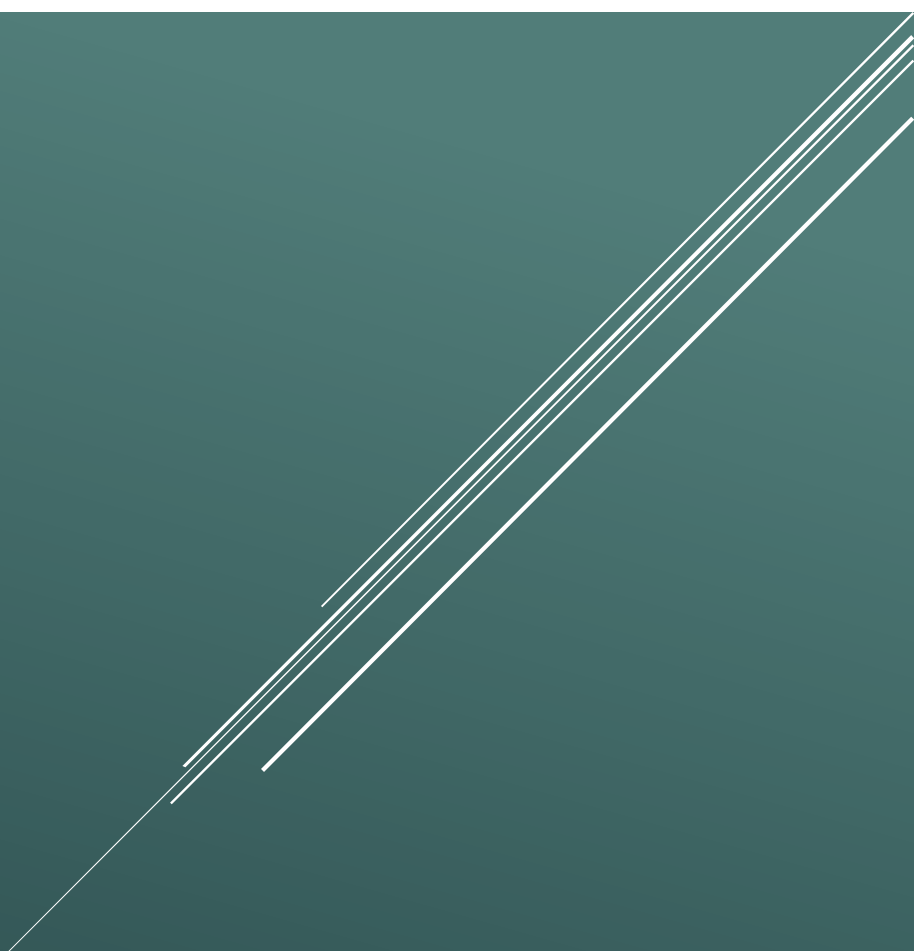




“BUENAÑO CAICEDO COMPAÑIA DE NEGOCIOS S.A.”

INFORME DE COMISARIO

AÑO FISCAL 2019

INFORME DE COMISARIO

“Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A.”

EJERCICIO FISCAL AÑO 2019

OPINIÓN RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los miembros del Directorio Accionistas de **BUENAÑO CAICEDO
COMPAÑÍA DE NEGOCIOS S.A.**

Alcance del trabajo y estados financieros revisados por el Comisario

1. Hemos dado cumplimiento a las Funciones de Comisario de BUENAÑO CAICEDO COMPAÑÍA DE NEGOCIOS S.A., desde la fecha de nuestro nombramiento y como parte integrante de nuestro examen según lo establecido en el art. 279 de la Ley de Compañías y, de acuerdo a lo requerido por las normas legales vigentes, informamos que:
 - a) Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía;
 - b) Los estados de situación financiera adjuntos de BUENAÑO CAICEDO COMPAÑÍA DE NEGOCIOS S.A., al 31 de diciembre del 2019, por el año terminado en esa fecha, son responsabilidad de la Administración de la Compañía y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's vigentes.

- c) La revisión de los estados financieros incluyó un estudio y evaluación de la estructura de control interno de la Compañía efectuado con el alcance previsto en las Normas Internacionales de Auditoría, aplicable al trabajo de revisión de estados financieros. Los resultados de dicha evaluación forman parte de este informe.
- d) En lo que es materia de nuestra competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que consideremos incumplimientos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio, por parte de la Administración.
- e) En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, que ineludiblemente obliga al Ing. Contador, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios; esto, es de responsabilidad de la Gerencia.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros

- 2.** Opinión sobre cumplimiento, por parte de los administradores, de Normas Estatutarias y Reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.

2.1 DISPOSICIONES LEGALES.

- ❖ La Compañía se constituyó el 19 de enero de 2005 ante el Doctor Rubén Vintimilla Bravo, Notario Público Segundo del Cantón Cuenca; y aprobada en la Intendencia de Compañías de Cuenca mediante resolución N° 05.C.DIC. 163 de fecha 10 de febrero 2005 y funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, y los Estatutos Sociales de la Compañía.

2.2 OBJETO SOCIAL.

La Compañía tiene como objeto social:

- a) El procesamiento industrial de la parafina y la fabricación de velas y otros artículos derivados de dicha materia.

- b) La producción industrial de fideos y productos alimenticios, harinas y sus derivados;
- c) La comercialización de los productos que genere tanto en el mercado interno al por mayor o al detalle, así como la exportación de estos bienes;
- d) La importación de la materia prima y maquinaria para el desarrollo de sus actividades;
- e) Transformación de productos o subproductos agropecuarios, especialmente molienda de trigo y/o fabricación de alimentos balanceados, industrializados y semiindustrializados;
- f) Compraventa, alquiler, arrendamiento de propiedades inmuebles, inclusive las comprendidas bajo el régimen de propiedad horizontal, así como también toda clase de operaciones inmobiliarias, incluyendo la lotización y fraccionamiento de lotes destinados a vivienda, urbanizaciones, clubes, explotación agrícola ganadera. Podrá tomar para la venta o comercialización operaciones inmobiliarias de terceros, además podrá realizar todas las operaciones sobre inmuebles que autoricen las leyes y disposiciones de la Ley de Propiedad Horizontal, pudiendo dedicarse además a la administración de propiedades inmuebles propias o de terceros;
- g) Podrá además realizar operaciones de maquila para industrias nacionales y/o extranjeras de cualquier índole y actividad.

Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá:

- 1.- Importar, exportar, representar y negociar sobre toda clase de bienes destinados a su objeto social;
- 2.- Proveerse de todos los usos, técnicas, patentes, métodos, o desarrollar por su propia cuenta los mismos;

- 3.- Usar las figuras mercantiles de comisión, mandato, distribución, subdistribución o concesión relacionadas con su objeto social;
- 4.- Iniciar, desarrollar, tramitar, concluir y desistir de toda clase de actos, convenios, contratos, obligaciones permitidas por las leyes, usos y costumbres, en relación con su objeto social;
- 5.- Efectuar toda clase de actos y contratos de carácter civil o comercial que sean necesarios;
- 6.- Constituirse en representante, agente comisionista o consignatario en actividades propias de giro comercial, por cuenta propia, o través de terceras personas;

2.3 LIBROS SOCIALES.

- a) Libro de Acciones y Accionistas.
- b) Libro talonario.
- c) Libros de Actas de Junta General de Accionistas y de Directorio.

Las Actas, deben presentarse en hojas debidamente foliadas a número seguido formando el expediente con toda la documentación tratada y la previa como Orden del día, control de asistencia y otros, conforme a lo establecido en el Art. 122 de la Ley de Compañías y Art. 26 del Reglamento de Juntas Generales, y en lo referente al expediente el mismo artículo de la Ley de Compañías y el Art. 27 del Reglamento de Juntas Generales.

Las firmas que se consignan en las Actas correspondientes al señor Presidente y Gerente General, éstas deben ser firmadas a la aprobación del Acta.

GESTIÓN

La Gerencia custodia y lleva los Libros de Participaciones de Accionistas, Libro Talonario de Acciones, Actas y Expedientes correspondientes, conforme dispone la Ley de Compañías, el Reglamento pertinente y más disposiciones que emite la Superintendencia de Compañías.

3. CUMPLIMIENTO DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS:

Durante el año de 2019 la Junta General de Accionistas sesionó en las siguientes oportunidades:

Acta de Junta General Universal y Ordinaria de Accionistas, el día 11 de abril 2019, para tratar el siguiente orden del día:

1. Conocimiento y resolución del informe del Presidente, correspondiente al ejercicio económico del año 2018.
2. Conocimiento y resolución del informe del Gerente, correspondiente al ejercicio económico del año 2018.
3. Conocimiento y resolución del informe del Comisario Revisor, correspondiente al ejercicio económico del año 2018.
4. Conocimiento y resolución del informe del Auditor Externo, correspondiente al ejercicio económico del año 2018.
5. Conocimiento y resolución del estado de situación financiera, estado de resultados integral, y sus anexos correspondientes al ejercicio económico del año 2018.
6. Resolver sobre el destino de los resultados al ejercicio económico del año 2018.
7. Designación de Comisario Revisor para el año 2019.
8. Designación de Auditoría Externa para el año 2019.
9. Designación de Gerente General de la compañía.

10. Lectura y aprobación del acta de la junta general

RESOLUCIÓN.- La Junta General da por conocido y resuelve por unanimidad aprobar el informe del Presidente, Gerente, Comisario Revisor, Auditor Externo el mismo que es incluido en los expedientes de la junta.

La Junta General da por conocido y resuelve por unanimidad aprobar el balance, estado de resultados, y sus anexos.

La Junta General resuelve la participación del 100% de las utilidades a los accionistas de la compañía en proporción a la cantidad de acciones que cada uno posea.

La Junta General resuelve por unanimidad se mantenga como Comisario Revisor de la compañía a la Ing. Paola León, como Auditor Externo al Ing. David González para el ejercicio fiscal 2019 y como Gerente General de la compañía al Arq. José Buenaño Caicedo por un período más.

La Junta General Universal y Extraordinaria de Accionistas de la compañía BUENAÑO CAICEDO COMPAÑÍA DE NEGOCIOS S.A. resuelve por unanimidad, aprobar el acta en mención.

Acta de Junta General Universal y Ordinaria de Accionistas, el día 7 de octubre 2019, para tratar el siguiente orden del día:

1. Autorización a los administradores para renovar las líneas de créditos con Banco Pichincha C.A. por un monto de \$750.000,00 durante el año 2019 y hasta diciembre del 2020 inclusive y otorgamiento de garantías necesarias.
2. Lectura y aprobación del acta.

RESOLUCIÓN.- La Junta General Universal de accionistas resuelve por unanimidad autorizar al Arquitecto José Ricardo Buenaño Caicedo representante legal de la compañía Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A. contratar créditos con Banco Pichincha C.A. por un monto de hasta

\$750.000,00 durante el año 2019 y hasta diciembre del 2020 inclusive; y las respectivas garantías que garanticen la línea de crédito; y aprobar el acta de la reunión.

4 OPINIÓN SOBRE LA MEMORIA RAZONADA, ENTREGADA POR LA ADMINISTRACIÓN, ACERCA DE LA SITUACIÓN DE LA COMPAÑÍA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

La Administración de la Compañía conforme establece el Artículo N° 263, numeral cuarto de la Ley de Compañías, somete a consideración el Informe del Labores correspondiente al ejercicio fiscal del año 2019.

La Memoria presentada resume las labores desarrolladas, clasificándolas en:

- 1. Cumplimiento de Objetivos;**
 - 1.2 Control Administrativo;**
 - 1.3 Control Contable;**
 - 1.4 Control Financiero**
- 2. Cumplimiento de las Disposiciones de la Junta;**
- 3. Informe de Eventos Extraordinarios;**
- 4. Situación Financiera;**

Adicionalmente la Administración de la Compañía formula conclusiones, y básicamente demuestra preocupación en el especial cumplimiento del plan presupuestario, los flujos y presupuestos ya que la compañía no generó una estabilidad financiera.

De acuerdo al Reglamento emitido por la Superintendencia de Compañías para emitir este Informe, el Arquitecto Gerente General ha cumplido con el requerimiento y propone seguir con su objetivo de

optimizar el mejor desenvolvimiento de la actividad de la empresa en todos los ámbitos.

Es de responsabilidad de la Junta General de Accionistas, sobre el Informe del señor Gerente General, de acuerdo a la facultad que le asiste en la Ley de Compañías, el aprobar, pedir ampliación, etc., y acoger las recomendaciones formuladas.

5 COMENTARIO SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO.

El sistema de control interno abarca las distintas áreas de la Compañía, considerando los criterios básicos dentro de la normatividad vigente relacionado principalmente con el ambiente de control de inventarios, costos, ventas y salidas de productos de las bodegas, por el cual esta designado a estas funciones el personal adecuado, garantizando su cumplimiento a la hora de cobrar los valores indicados por el servicio que presta la Compañía Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A.

La normatividad interna del Manual de Funciones permite prevenir el fraude y detectar oportunamente los errores cuando se realizan los distintos procesos, fortalecidos con el control que realiza el Comisario.

DOCUMENTACIÓN DE SOPORTE A LAS TRANSACCIONES FINANCIERAS.

Se observa que la documentación soporte en todos los actos financieros y administrativos es suficiente; y, se guardan archivos competentes para cualquier control en el futuro y especialmente para atender a los organismos de control externo.

Todos los asientos de diario deben contener la firma de Señor Contador y del señor Gerente General, en los de egresos económicos debe incluirse la firma del beneficiario con su debida identificación.

6 OPINIÓN RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS; Y, SI ÉSTOS HAN SIDO ELABORADOS DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, se limitan a los requerimientos legales, y lo detectado que se determine puntualizando en las diferentes Notas del presente Informe.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS:

A. Se circunscribe la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

1. Resumen de las transacciones;
2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
3. Costo histórico;
4. Consistencia;
5. Partida doble; y,
6. Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”.

ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS POR LA ADMINISTRACIÓN.

- 1- Balance General.
- 2- Estado de Resultados Integral
- 3- Estado de Flujo de Efectivo
- 4- Estado de Cambios en el Patrimonio
- 5- Notas Explicativas

ACTIVO \$ 2.329.168,12

Son las cuentas que representan propiedades o derechos de propiedades de la compañía en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

ACTIVO CORRIENTE

ACTIVO CORRIENTE	AÑO 2019	AÑO 2018	DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$ 35,106.51	\$ 22,073.22	\$ 13,033.29
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 605,135.67	\$ 756,287.12	\$ (151,151.45)
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INC	\$ (14,652.80)	\$ (18,075.27)	\$ 3,422.47
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	\$ 36,434.65	\$ 39,578.71	\$ (3,144.06)
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			\$ -
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (ISD)	\$ 175,722.71	\$ 143,429.82	\$ 32,292.89
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	\$ 20,668.95	\$ 20,668.95	\$ -
INV. MATERIA PRIMA	\$ 16,449.54	\$ 23,155.08	\$ (6,705.54)
INV. PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 2,828.60	\$ 12,184.96	\$ (9,356.36)
INV. PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIAS EN ALMACEN	\$ 56,702.66	\$ 114,288.18	\$ (57,585.52)
MERCADERIAS EN TRANSITO	\$ 49,607.35	\$ 343,677.39	\$ (294,070.04)
INV. DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES	\$ 67,114.05	\$ 73,943.26	\$ (6,829.21)
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VNR	\$ (290.16)	\$ (3,810.81)	\$ 3,520.65
PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ADELANTADO	\$ 18,672.56	\$ 19,491.98	\$ (819.42)
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 5,430.71	\$ 2,943.00	\$ 2,487.71
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 1,074,931.00	\$ 1,549,835.59	\$ (474,904.59)

NOTA N° 01

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Grupo de cuentas que se estiman van a ser convertidas en dinero dentro de un año a partir de la fecha del balance. El detalle del decremento consta en la nota explicativa Nro. 3 a los estados financieros.

La cuenta bancos es conciliada mensualmente.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPañÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

	2019 USD\$	2018 USD\$
Caja	20,00	20,00
Banco Pichincha C.A	15.823,42	7.367,54
Banco del Austro S.A	3.266,36	2.984,44
Banco Guayaquil S.A	14.858,22	4.845,02
Banco Guayaquil S.A "Cta Ahorros"	449,10	1.116,15
Cooperativa Alfonso Jaramillo CAJA	0,81	5.051,47
Coop Alfonso Jaramillo "Aportaciones"	688,60	688,60
TOTAL	35.106,51	22.073,22

NOTA N° 02

Cuentas por Cobrar a Clientes y Otras Cuentas y documentos por Cobrar, conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno. El detalle consta en la nota explicativa Nro. 4 y 5 a los estados financieros.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	2019 USD\$	2018 USD\$
Cuentas por Cobrar Comerciales	605.135,67	756.287,12
Deterioro Cuentas por Cobrar (1)	(14.652,80)	(18.075,27)
Documentos por Cobrar	-	16.588,44
TOTAL	590.482,87	754.800,29

- 1) Durante el año 2019 el movimiento por deterioro de cuentas por cobrar fue como sigue

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

1)

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018 USD\$	BAJAS DE CUENTA USD\$	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2019 USD\$
Deterioro de Cuentas por Cobrar	18.075,27	(3.422,47)	14.652,80
TOTAL	18.075,27	(3.422,47)	14.652,80

2. Al 31 de diciembre 2019 y 2018, un detalle de otras cuentas y documentos por cobrar fue como sigue.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	2019 USD\$	2018 USD\$
Anticipo Empleados	380,84	-
Prestamos Empleados	10.909,02	2.980,31
Otros Cuentas y Documentos Por Cobrar	25.144,79	36.598,40
TOTAL	36.434,65	39.578,71

SUGERENCIAS,

La Gerencia, pese a un cumplimiento ordenado, mantenemos estas recomendaciones como práctica sana administrativa:

El Ingeniero Contador.

1. Debe conciliar mensualmente los Créditos otorgados.
2. La provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro del negocio, se efectúa a razón del 1% anual sobre el crédito comercial concedido en el año que se revela, y que se encuentra pendiente de

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada exceda del 10% de la cartera total. LRTI Artículo 10.

3. Invitar al Auditor Externo y al Comisario para presenciar la toma física del Inventario anual
4. Proporcionar capacitación sobre aplicaciones contables y tributarias.

EXISTENCIAS.

Está conformado por las existencias adquiridas para la operación industrial, comercial y administrativa, además de los productos en proceso y productos terminados.

Su consumo se determina por diferencia luego de realizar un inventario físico. El detalle consta en la nota explicativa Nro. 6 a los estados financieros.

Su valoración es el costo promedio.

INVENTARIOS

		2019 USD\$	2018 USD\$
Materia Prima		16.449,54	23.155,08
Producto en Proceso	(1)	2.828,60	12.184,96
Producto Terminado	(2)	56.702,66	114.288,18
Materiales y Suministros		39.515,39	46.306,88
Repuestos, Herramientas y Accesorios		27.598,66	27.636,38
Importaciones en Transito		49.607,35	343.677,39
Deterioro de Inventarios		(290,16)	(3.810,81)
TOTAL		192.412,04	563.438,06

- 1) Al 31 de diciembre 2019 y 2018 los inventarios de productos en proceso muestran los siguientes saldos

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: “Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A.”
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

PRODUCTO EN PROCESO

	2019 USD\$	2018 USD\$
Prod. En Proceso Fideo Amarillo Corto	2.764,69	7.393,87
Prod. En Proceso Fideo Amarillo Enroscado	2,49	8,02
Prod. En Proceso Fideo Blanco Corto	61,42	4.783,07
TOTAL	2.828,60	12.184,96

2) Al 31 de diciembre 2019 y 2018 los inventarios de productos terminados muestran los siguientes saldos

PRODUCTO TERMINADO

	2019 USD\$	2018 USD\$
Producto Terminado Fideo Amarillo Corto	40.060,90	44.996,52
Producto Terminado Fideo Amarillo Enroscado	3.880,48	8.415,08
Producto Terminado Fideo Blanco Corto	3.717,78	23.459,00
Producto Terminado Fideo Blanco Enroscado	891,68	2.736,98
Producto Terminado Harina	5.076,38	28.372,61
Producto Terminado Otros Subproductos	2.694,79	-
Producto Terminado Galletas	333,70	-
Producto Terminado Materia Prima	46,95	4.523,99
Producto Terminado Arroz	-	1.784,00
TOTAL	56.702,66	114.288,18

NOTA N° 03

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre 2019 y 2018, un detalle de servicios y otros pagos anticipados fue como sigue. El detalle consta en la nota explicativa Nro. 7 a los estados financieros.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2019 USD\$	2018 USD\$
Seguros Pagados por Anticipado	18.672,56	19.491,98
Servicios Pagados por Anticipado	1.133,38	-
Anticipo Proveedores	4.297,33	2.943,00
TOTAL	24.103,27	22.434,98

NOTA N° 04

OTRO ACTIVO CORRIENTE.

Los impuestos corresponden a compras que se liquidan en 2019. El detalle consta en la nota explicativa Nro. 8 a los estados financieros.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

	2019 USD\$	2018 USD\$
Credito Tributario ISD	175.722,71	136.163,19
Credito Tributario Impuesto a la Renta	20.668,95	6.106,55
TOTAL	196.391,66	142.269,74

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 el movimiento de crédito tributario fue el siguiente:

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

CREDITO TRIBUTARIO

	2019 USD\$	2018 USD\$
Impuesto a la Renta Causado	56.786,04	34.998,58
Menos		
Cuotas pagadas Anticipo Impuesto a la Renta	(3.728,13)	(12.518,14)
Retenciones de Clientes	(64.242,18)	(43.149,39)
Credito Tributario ISD	(185.207,39)	(143.429,82)
CREDITO A FAVOR	(196.391,66)	(164.098,77)

SUGERENCIAS,

El señor Contador,

Conciliará mensualmente los auxiliares de mayor general correspondiente a tributos, con las declaraciones al SRI y formar un archivo mensual.

NOTA N° 05

ACTIVO NO CORRIENTE

ACTIVO NO CORRIENTE	AÑO 2019	AÑO 2018	DIFERENCIA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 2,360,909.47	\$ 2,311,959.42	\$ 48,950.05
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ (1,148,680.41)	\$ (1,070,509.40)	\$ (78,171.01)
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ (6,871.75)	\$ 6,871.75
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 68,446.54	\$ 68,446.54	\$ -
(-) AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES	\$ (63,402.37)	\$ (58,518.37)	\$ (4,884.00)
IMPUESTOS POR ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 8,855.37	\$ 7,060.69	\$ 1,794.68
CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR	\$ -	\$ 16,588.44	\$ (16,588.44)
OBRAS EN CURSO	\$ 28,108.52	\$ 24,817.66	\$ 3,290.86
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1,254,237.12	\$ 1,292,973.23	\$ (42,026.97)

Propiedades, planta y equipo, se considera a toda clase de bienes u objetos corpóreos, adquiridos para uso y servicio permanente en sus actividades operativas; y, que por lo tanto no están destinados a la venta.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

Depreciación, método lineal, porcentajes y su vida útil esta ampliada razonablemente en NIIF.

Equipo de computación, depreciación	33%
Equipo de oficina, depreciación	10%
Muebles y enseres, depreciación	10%
Vehículos	5%

Las Propiedades Planta y Equipo está compuesto de:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018 USD\$	ADICIONES USD\$	VENTAS, BAJAS Y RETIROS USD\$	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2019 USD\$
Maquinara, Equipos e Instalaciones	1.903.773,65	35.736,35	(30.264,75)	1.909.245,25
Vehiculos	390.104,63	56.084,00	(13.773,47)	432.415,16
Equipos de Computacion	12.765,33	1.167,92	-	13.933,25
Muebles y Equipos de Oficina	5.315,81	-	-	5.315,81
	2.311.959,42	92.988,27	(44.038,22)	2.360.909,47
Menos: Depreciacion Acumulada	(1.070.509,40)	(114.078,05)	35.907,04	(1.148.680,41)
Menos: Deterioro Acumulado	(6.871,75)	-	6.871,75	-
	(1.077.381,15)	-	42.778,79	(1.148.680,41)
Obras en Curso e Importaciones en Transito de Activos	24.817,66	3.290,86	-	28.108,52
TOTAL VALOR NETO	1.259.395,93	96.279,13	(1.259,43)	1.240.337,58

ACTIVOS INTANGIBLES

ACTIVOS INTANGIBLES

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018 USD\$	ADICIONES USD\$	BAJAS Y RETIROS USD\$	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2019 USD\$
Marca Fideos La Delicia	32.067,02	-	-	32.067,02
Marca Fideos del Rey	22.669,99	-	-	22.669,99
Marca Harina Estrella de Oro	10.828,08	-	-	10.828,08
Lincencias	2.881,45	-	-	2.881,45
	68.446,54	-	-	68.446,54
Menos: Amortización Acumulada	(58518,37)	(4884,00)	-	(63402,37)
TOTAL VALOR NETO	9928,17	(4884,00)	-	5044,17

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

Al 31 de diciembre 2019 y 2018, un detalle de impuestos diferidos fue como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2019 USD\$	2018 USD\$
Activos por Impuestos Diferidos	8855,37	7060,79
TOTAL	8855,37	7060,79

El detalle consta en la nota explicativa Nro. 9, 10 y 11 a los estados financieros.

PASIVO \$ 1.204.729,03

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la empresa para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada.

NOTA N° 06

PASIVO CORRIENTE.

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2019	AÑO 2018	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	\$ 245,679.58	\$ 751,277.92	\$ (505,598.34)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 585,155.36	\$ 586,507.57	\$ (1,352.21)
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 2,477.60	\$ 2,324.10	\$ 153.50
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ 3,932.67	\$ 35,934.62	\$ (32,001.95)
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 78,614.86	\$ 57,162.03	\$ 21,452.83
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	\$ 58,798.24	\$ 54,976.52	\$ 3,821.72
TOTAL	\$ 974,658.31	\$ 1,488,182.76	\$ (513,524.45)

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

Pasivo a Corto Plazo, este grupo de cuentas comprenden todos los valores a pagar por parte de la Compañía, dentro del plazo de un año. A continuación se presentan los valores de las cuentas vinculadas:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

	2019 USD\$	2018 USD\$
Proveedores Locales	173.102,23	202.277,92
Proveedores del Exterior	72.577,35	549.000,00
TOTAL	245.679,58	751.277,92

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

	2019	USD\$	2018	USD\$
Banco Pichincha C.A	584,797.91		537,630.99	
Banco Internacionla S.A (Sobregiro)	357.45		-	
Banco de Machala S.A (Sobregiro)	-		394.37	
Cooperativa Alfonso Jaramillo CAJA	-		34,769.59	
Uninova Compañía de Servicios Auxiliares	-		13,712.62	
TOTAL	585,155.36		586,507.57	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	2019 USD\$	2018 USD\$
Dividendos Por Pagar	3.932,67	35.934,62
TOTAL	3.932,67	35.934,62

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPañÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

	2019 USD\$	2018 USD\$
Obligaciones Con El IESS	14.721,38	12.401,20
Otras Cuentas Por Pagar	43.701,56	41.104,86
Anticipo Clientes	375,30	1.470,46
TOTAL	58.798,24	54.976,52

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2019 USD\$	2018 USD\$
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	28,11	-
RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA		
1% Retenciones en la Fuente	659,79	451,59
8% Retenciones en la Fuente	447,21	459,88
2% Retenciones en la Fuente	265,94	306,58
Impuesto a la Renta Empleados	68,36	172,18
RETENCION EN LA FUENTE DEL IVA		
30% Retenciones I.V.A.	72,21	126,49
70% Retenciones I.V.A.	345,90	228,20
100% Retenciones I.V.A.	590,08	579,18
TOTAL	2.477,60	2.324,10

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

	2019 USD\$	2018 USD\$
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	31.683,07	10.723,45
Obligaciones con los Trabajadores	46.931,79	46.438,58
TOTAL	78.614,87	57.162,03

El detalle consta en las notas explicativas Nro. 12 -17 a los estados financieros.

SUGERENCIAS:

El señor Ingeniero, Contador,

Mensualmente debe conciliar las cuentas contables con los documentos, y de los resultados informará a Gerencia General.

NOTA N° 07

PASIVO NO CORRIENTE.

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2019	AÑO 2018	DIFERENCIA
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 144,897.34	\$ 255,471.94	\$ (110,574.60)
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 85,173.38	\$ 79,179.61	\$ 5,993.77
TOTAL	\$ 230,070.72	\$ 334,651.55	\$ (104,580.83)

Pasivo a Largo Plazo, este grupo de cuentas comprenden todos los valores a pagar por parte de la Compañía, dentro de plazos mayores a un año:

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

	2019 USD\$	2018 USD\$
Banco del Austro S.A	8.997,13	29.144,23
Banco Pichincha C.A	8.382,02	31.958,40
Banco Guayaquil S.A	100.669,02	125.737,96
Uninova Compañía de Servicios Auxiliares	26.849,17	68.631,35
TOTAL	144.897,34	255.471,94

BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

	2019 USD\$	2018 USD\$
Jubilación Patronal	58.470,56	55.324,54
Desahucio	26.702,82	23.855,07
TOTAL	85.173,38	79.179,61

El detalle consta en las notas explicativas Nro. 18 y 19 a los estados financieros.

PATRIMONIO \$ 1.124.439.09

El Patrimonio, está conformado por las Cuentas: Capitalización; Aportes para Futuras Capitalizaciones; Resultados del ejercicio corriente.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

NOTA N° 08

PATRIMONIO	AÑO 2019	AÑO 2018	DIFERENCIA
CAPITAL	\$ 898,468.00	\$ 898,468.00	\$ -
RESERVA LEGAL	\$ 53,084.26	\$ 50,622.81	\$ 2,461.45
RESULTADOS ACUMULADOS (AÑOS ANTERIORES)	\$ 146.93	\$ 146.93	\$ -
PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES	\$ (42,101.02)	\$ (42,101.02)	\$ -
RESULTADOS ACUMULADOS (PROVENIENTE DE NIIF'S)	\$ (12,386.95)	\$ (12,386.95)	\$ -
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 122,001.39	\$ 24,614.50	\$ 97,386.89
GANANCIAS ACTUARIALES ACUMULADAS	\$ 105,226.48	\$ 100,610.34	\$ 4,616.14
TOTAL	\$ 1,124,439.09	\$ 1,019,974.61	\$ 104,464.48

El detalle consta en la nota explicativa Nro. 20 y 22 a los estados financieros.

CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2019 USD\$	PARTICIPACION
Buenaño C. José Ricardo	729.545,00	81,20%
Buenaño C. María Isabel	22.562,00	2,51%
Buenaño C. María Eugenia	22.562,00	2,51%
Buenaño C. María José	22.562,00	2,51%
Cobo A. María Eugenia	101.237,00	11,27%
TOTAL	898.468,00	100,00%

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

RESERVA LEGAL

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018 USD\$	ADICIONES USD\$	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2019 USD\$
Reserva Legal	50.622,81	2.461,45	53.084,26
TOTAL	50.622,81	2.461,45	53.084,26

RESULTADOS ACUMULADOS

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018 USD\$	ADICIONES USD\$	PAGO DE DIVIDENDOS USD\$	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2019 USD\$
Ganancias Acumuladas	146,93	24.614,50	(24.614,50)	146,93
TOTAL	146,93	24.614,50	(24.614,50)	146,93

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018 USD\$	ADICIONES USD\$	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2019 USD\$
ORI Ganancias Actuariales	100.610,34	4.616,14	105.226,48
TOTAL	100.610,34	4.616,14	105.226,48

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS.

La Cuenta Resultados, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos, costos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación; como podemos observar en el cuadro siguiente refleja utilidades operacionales.

NOTA N° 09

RESULTADOS

RESULTADOS	AÑO 2019	AÑO 2018	DIFERENCIA
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 6,308,212.24	\$ 5,426,500.02	\$ 881,712.22
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 26,962.18	\$ 19,965.57	\$ 6,996.61
TOTAL INGRESOS	\$ 6,335,174.42	\$ 5,446,465.59	\$ 888,708.83
COSTOS Y GASTOS			
COSTO DE VENTAS	\$ 5,178,391.99	\$ 4,534,200.02	\$ 644,191.97
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 300,975.46	\$ 282,561.47	\$ 18,413.99
GASTOS DE VENTAS	\$ 551,390.70	\$ 471,462.78	\$ 79,927.92
FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIO	\$ 96,189.39	\$ 94,196.17	\$ 1,993.22
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 6,126,947.54	\$ 5,382,420.44	\$ 744,527.10
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN	\$ 208,226.88	\$ 64,045.15	\$ 144,181.73

INGRESOS

Son cuentas que teniendo saldos acreedores, por sus denominaciones, no significan ni representan obligaciones por pagar, constituyendo ingresos obtenidos por la Compañía, por distintos conceptos operacionales, básicamente por comercialización. En el caso de los ingresos no operacionales representan utilidades en venta de propiedad, planta y

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

equipo, ganancias netas por reversiones de deterioro en el valor de inventarios, ganancias netas por reversiones de pasivos por jubilación patronal o desahucio, etc.

INGRESOS

	2019 USD\$	2018 USD\$
Ventas Fideo Amarillo Corto	1.023.953,47	921.879,33
Ventas Fideo Amarillo Enroscado	357.451,73	347.636,11
Ventas Fideo Blanco Corto	537.726,68	458.356,63
Ventas Fideo Blanco Enroscado	23.195,88	14.492,55
Ventas de Harina	1.297.412,04	1.093.312,17
Ventas de Harina Integral	1.883.872,49	1.519.595,37
Ventas Subproducto	482.731,80	379.680,58
Ventas Materias Primas	678.718,10	664.788,59
Venta de Servicios de Maquila	17.350,75	22.963,74
Venta de Velas	-	515,47
Venta de Galletas	4.271,30	1.679,48
Venta de Arroz	1.528,00	1.450,00
Venta de Material Complementario	-	150,00
TOTAL	6.308.212,24	5.426.500,02

OTROS INGRESOS

	2019 USD\$	2018 USD\$
Intereses Ganados	4,44	75,65
Indemnizacion de Seguros	13.414,14	13.296,55
Reversion De Deterioro En El Valor De Inventarios	3.810,81	1.701,38
Reversion De Deterioro En El Valor De Propiedad planta y equipo	4.062,27	-
Reversion De Pasivo Por Jubilacion Patronal	5.670,52	2.713,42
Utilidad en venta de Propiedad , Planta y Equipo	-	2.178,57
TOTAL	26.962,18	19.965,57

El detalle consta en las notas explicativas Nro. 21 y 22 a los estados financieros.

NOTA N° 10

COSTOS Y GASTOS

Son cuentas de aquellas que teniendo saldos deudores, por sus denominaciones, no significan ni representan propiedades o derechos de propiedades de la Compañía o de ajenos, constituyendo únicamente desembolsos monetarios o crediticios de consumos operacionales realizados, básicamente son bienes muebles, honorarios profesionales, depreciaciones, beneficios sociales, gastos bancarios, gastos básicos generales de servicios.

El detalle de costos y gastos consta en la nota explicativa Nro. 23 a los estados financieros.

COSTO DE VENTAS	2019 USD\$	2018 USD\$
Costo de Ventas Fideo Amarillo Corto	872.196,44	790.090,61
Costo de Ventas Fideo Amarillo Enroscado	291.331,68	302.812,74
Costo de Ventas Fideo Blanco Corto	488.362,58	404.318,97
Costo de Ventas Fideo Blanco Enroscado	18.994,11	12.579,99
Costo de Ventas Harina	1.080.972,55	885.151,50
Costo de Ventas Harina Integral	1.642.125,32	1.378.559,43
Costo de Ventas Afrecho	160.763,40	148.029,33
Costo de Ventas Materias Primas	618.862,60	609.573,02
Costo de Ventas Velas	-	399,78
Costo de Ventas Galletas	3.119,31	1.241,27
Costo de Ventas Arroz	1.664,00	1.416,00
Costo de Ventas Material Complementario	-	27,40
TOTAL	5.178.391,99	4.534.200,02

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

GASTOS	2019 USD\$	2018 USD\$
ADMINISTRATIVOS		
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	4.884,00	4.723,92
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	20.686,84	20.138,28
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	5.760,00	5.760,00
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	18.040,87	19.427,69
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.158,86	3.481,12
DEPRECIACIONES	3.850,55	2.598,98
DESAHUCIO	6.777,33	6.564,70
GASTOS DE GESTIÓN	6.021,54	3.967,39
GASTOS DE VIAJE	13.540,88	7.003,87
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	4.901,20	7.644,95
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	16.479,02	14.141,57
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	10.236,86	11.038,87
JUBILACIÓN PATRONAL	14.438,15	14.427,96
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.290,46	4.865,80
OTROS BIENES Y SERVICIOS	28.776,77	32.972,11
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	7.860,86	5.703,53
SERVICIOS PÚBLICOS	11.766,14	7.359,82
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	99.985,45	101.921,43
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	11.519,68	8.819,48
TOTAL	300.975,46	282.561,47
VENTAS		
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	35.453,13	30.871,71
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	5.760,00	5.760,00
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	31.352,08	25.655,62
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	36.786,57	36.702,36
DEPRECIACIONES	7.841,86	7.222,03
DETERIORO EN EL VALOR DE INVENTARIOS	290,16	3.810,81
GASTOS DE GESTIÓN	1.337,80	651,52
GASTOS DE VIAJE	59.905,53	56.908,23
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	19.038,39	15.661,22
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	884,45	1.732,94
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	28.443,10	23.086,97
OTROS BIENES Y SERVICIOS	38.262,56	7.587,53
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	8.819,09	16.465,97
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	7.715,41	9.141,37
SERVICIOS PÚBLICOS	3.262,40	3.228,01
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	198.538,78	172.581,99
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	32.253,63	38.332,30
TRANSPORTE	35.445,76	16.062,20
TOTAL	551.390,70	471.462,78

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2019
COMPAÑÍA: "Buenaño Caicedo Compañía de Negocios S.A."
CPA MST. PAOLA LEON ORDOÑEZ. - COMISARIO

FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

COMISIONES BANCARIAS	5.624,79	7.219,60
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	83.750,30	81.710,09
OTROS GASTOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES	6.814,30	5.266,48
TOTAL	96.189,39	94.196,17
TOTAL GASTOS	948.555,55	848.220,42

GESTIÓN

El señor Gerente General, planifica las estrategias para determinar ingresos y gastos con resultados de beneficios para la Compañía, con el apoyo de los Profesionales, sin embargo en los dos últimos años ha tenido pérdidas; cabe recalcar la importancia de los estados de flujo de efectivo para la empresa para poder realizar un análisis más detallado (no fueron entregados a mi persona) información relevante bajo la situación mencionada.

SUGERENCIAS:

El señor Ingeniero, Contador,

Mensualmente debe emitir estados financieros, y de los resultados informará a Gerencia General.

7. INFORME SOBRE LAS DISPOSICIONES CONSTANTES EN EL ARTÍCULO 279, DE LA LEY DE COMPAÑÍAS.

1. Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerentes en los casos en que fueren exigidas.
No existe obligación de proporcionar garantía por parte de los Administradores.
2. Exigir de los administradores la entrega de un balance mensual de comprobación.

Con el señor Ingeniero Contador no se analizó todos los Estados Financieros mensuales del año económico 2019, si me fueron entregados los estados de flujo de efectivo ni de cambios en el patrimonio.

3. Examinar en cualquier momento y una vez cada tres meses, por lo menos, los libros y papeles de la Compañía en los estados de caja y cartera.

No se cumplió.

4. Revisar balance y la cuenta de pérdidas y ganancias y presentar a la junta general un informe debidamente fundamentado sobre los mismos.
El Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias al 31 de diciembre del 2019, fueron revisados conforme lo establecido en la Norma de Auditoría “Trabajos de Revisión de los Estados Financieros”. En base a los procedimientos normados que se aplicó presentamos el presente Informe.

5. Convocar a juntas generales de accionistas en los casos determinados en la Ley de Compañías.

No han convocado a Junta General de Accionistas, debido a que: Ningún Accionista lo ha solicitado.

No se han presentado casos de emergencia según lo establecido en el último párrafo del Art. 236 de la Ley de Compañías.

Al Administrador de la Compañía no se ha ausentado en forma definitiva según lo establece el Art. 266 de la Ley de Compañías.

6. Solicitar a los administradores que hagan constar en el orden del día, previamente a la convocatoria de la Junta General, los puntos que crean conveniente.

No ha sido necesario en esta oportunidad.

7. Asistir con voz informativa a las juntas generales.

No hemos sido convocados, cabo para esta ocasión de informe anual.

8. Vigilar en cualquier tiempo las operaciones de la Compañía.

Se ha vigilado las operaciones realizadas; no existe asuntos adicionales que informar.

9. Pedir información a los administradores.
No ha sido necesario, no ha existido casos especiales.
10. Proponer motivadamente la remoción de los administradores.
No han existido situaciones que nos hayan inducido a proponer la remoción de los Administradores de la Compañía.
11. Presentar a la Junta General las denuncias que reciba acerca de la administración, con el informe relativo a las mismas.
Hasta la fecha del informe no han existido denuncias respecto a la Administración, consecuentemente no existen situaciones que informar.

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

1. La Administración, cumplió con el SRI., sin embargo, no debe descuidar con estas obligaciones.
2. La Gerencia, dispondrá de capacitación tributaria al personal del área administrativa y financiera, debido al continuo cambio que sujeta el S.R.I. a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Esto con el propósito de que los funcionarios cumplan a cabalidad con la Ley de Equidad Tributaria, que será de mucho beneficio para la Compañía.
3. El señor Ingeniero Contador, conciliará todos los meses los Informes en Formularios del SRI con los Auxiliares Contables correspondientes. Es recomendable formar un archivo especial que contenga los Formularios declarados al SRI con copias de los Auxiliares contables que demuestren su conciliación, mes a mes.

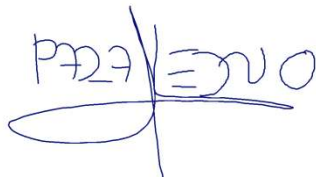
OTRAS RECOMENDACIONES GENERALES, COMO RECORDATORIO

- Emitir y entregar los respectivos comprobantes de retención dentro de los cinco días establecidos en la Ley, con el objeto de evitar observaciones por parte de las autoridades tributarias.
- Utilizar y verificar correctamente la Circular NAC-DGERCGC15-00000014 que salió el 31 de diciembre 2018 para proceder a realizar el cálculo correspondiente del anticipo

como indica en el Art.- 41 LORTI, Art. 76, 77, 78, 79, 80, 81 RLORTI y evitar notificaciones, sanciones o multas.

- Emitir los comprobantes de venta mencionados considerando todos los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios.
- En los pagos efectuados por la Compañía por compras realizadas con fondos de caja chica, también se debe actuar como agente de retención del impuesto a la renta.
- Se recomienda a la Empresa que tiene que capacitar a su personal con respecto a las NIIF las veces que sean necesarias para tener muy en claro las normas contables internacionales.
- Estar pendiente de los rangos de **gastos de gestión** que se declara en el formulario 101 de impuesto a la renta, y su monto máximo es el 2% de los gastos de Administración y ventas.
- Los **gastos de viaje** no debe sobrepasar el 3% del total de los Ingresos declarados ya que son rubros de un control constante por parte de la administración tributaria
- Se recomienda a la Empresa revisar a detalle las cuentas contables utilizadas en su plan de cuentas y el uso que se les está dando para evitar duplicidad o confusión de las mismas.

Cuenca, a 10 de abril del 2020.



CPA Mst. Paola A. León Ordóñez
COMISARIA PRINCIPAL
"BUENAÑO CAICEDO COMPAÑÍA DE NEGOCIOS S.A."