

I&G INGENIERÍA Y GEOSINTÉTICOS S.A.

INFORME DE COMISARIO

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Ingeniera
Verónica Castro S.

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de
I&G INGENIERÍA Y GEOSINTÉTICOS S.A.

*En cumplimiento de la nominación como comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas de **I&G INGENIERÍA Y GEOSINTÉTICOS S.A.**, y lo dispuesto en el Artículo 274 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías referente a las obligaciones de los Comisarios, presenté a ustedes el informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de **I&G INGENIERÍA Y GEOSINTÉTICOS S.A.** en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.*

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad se circunscribe a revisar, en base a pruebas selectivas, la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. También incluye, la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), 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.

*He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgo necesario investigar, así como el informe de los auditores externos de la Compañía. Así mismo, he revisado el estado de situación financiera de **I&G INGENIERÍA Y GEOSINTÉTICOS S.A.**, al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, sobre los cuales procedo a rendir este informe:*

Cumplimiento de resoluciones

La Administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones de la Junta General de Accionistas emitidas durante el año terminado el 31 de diciembre de 2019, así como con las normas legales vigentes.

Ingeniera

Verónica Castro S.

He revisado los libros sociales de la Compañía, los mismos que cumplen con las disposiciones de los artículos 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías vigente y el reglamento de juntas generales de socios y accionistas de compañías emitido el 10 de noviembre del 2014.

Según confirmación proporcionada por los abogados de la Compañía, no he conocido de denuncias que se hubieren presentado en contra de los administradores de la Compañía.

Sobre las disposiciones constantes en el Artículo 279 de la Ley de Compañías; informo lo siguiente:

- No se han constituido garantías por parte de los administradores de la Compañía; en razón de que, los estatutos no exigen la constitución de dichas garantías.*
- Durante el ejercicio económico 2019 que me he desempeñado como Comisario de la Compañía no se ha solicitado a los administradores que hagan constar en el orden del día, algún punto que fuere conveniente tratarse, debido a que esta solicitud debe hacérsela previamente a la convocatoria a la junta general; hasta la fecha no han existido tales convocatorias, en virtud de que las juntas generales han sido de carácter extraordinaria y universal.*
- No se ha propuesto la remoción de administradores de la Compañía, en virtud de que, de la información y documentación analizada, no se desprende irregularidad alguna que pudiera haber dado lugar a tal remoción.*

Procedimientos de Control Interno

El sistema de control interno contable de I&G INGENIERÍA Y GEOSINTÉTICOS S.A. tomado en conjunto, fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Administración de una seguridad razonable, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con autorizaciones de la administración y se registran correctamente para permitir la preparación de estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Registros Contables y legales

En relación con mi revisión del estado de situación financiera y del estado de resultados integral y el informe de los auditores externos emitido con fecha 24 de febrero del 2020, no se han identificado observaciones que se deban reportar.

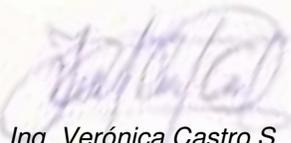
Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que fueron requeridos para la entrega de la información que juzgo necesaria revisar, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de mis funciones.

Ingeniera

Verónica Castro S.

Opinion

*Basados en mi revisión y en el examen desarrollado por los auditores externos, concluyo que los estados financieros de **I&G INGENIERÍA Y GEOSINTÉTICOS S.A.**, y los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*



Ing. Verónica Castro S.
Comisario Principal
Febrero 28, 2020

I&G INGENIERÍA Y GEOSINTÉTICOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>USD</u>	<u>Pasivo y patrimonio</u>	<u>USD</u>
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i>	30.714	<i>Obligaciones bancarias y financieras</i>	303.741
<i>Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</i>	1.049.933	<i>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</i>	1.265.784
<i>Inventarios</i>	885.214	<i>Obligaciones acumuladas</i>	33.939
<i>Activos por impuestos corrientes</i>	<u>548</u>	<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>	<u>27.891</u>
<i>Total activos corrientes</i>	1.966.409	<i>Total pasivos corrientes</i>	1.631.355
ACTIVO NO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE	
<i>Propiedades y equipos</i>	1.363.898	<i>Obligaciones bancarias y financieras</i>	45.233
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	4.635	<i>Obligación por beneficios definidos</i>	387.306
<i>Activo por impuesto diferido</i>	38.273	<i>Pasivos por impuestos diferidos</i>	41.470
<i>Otros activos</i>	<u>3.500</u>	<i>Otros pasivos</i>	<u>63.141</u>
<i>Total activos no corrientes</i>	1.410.306	<i>Total pasivos no corrientes</i>	537.150
	<u> </u>	<i>PATRIMONIO (según estado adjunto)</i>	<u>1.208.210</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>3.376.715</u>	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>3.376.715</u>

I&G INGENIERÍA Y GEOSINTÉTICOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>USD</u>
OPERACIONES ORDINARIAS	
Ingresos Ordinarios	4.620.696
Costo de Venta	<u>(3.715.887)</u>
Utilidad bruta	904.809
GASTOS	
De administración, ventas y otros	(1.098.841)
Financieros	<u>(84.017)</u>
(Pérdida) Operaciones Ordinarias	(278.049)
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	<u>306.821</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta	28.772
Menos gasto por impuesto a la renta:	
Corriente	(50.068)
Diferido	17.683
Total	<u>(32.385)</u>
(PÉRDIDA) DEL AÑO	<u>(3.613)</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	<u>47.907</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	<u>47.907</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u><u>44.294</u></u>

I&G INGENIERÍA Y GEOSINTÉTICOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Otros Resultados Integrales</u>				<u>Utilidades Retenidas</u>			<u>Total</u>
	<u>Capital</u>	<u>Aporte Futura capitalización</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Ganancia / Pérdida Actuarial</u>	<u>Resultados Acumulados por Adopción de NIIFS</u>	<u>Reserva Capital</u>	<u>Utilidades Distribuibles</u>	
Saldos al 31 de diciembre del 2018	185.000	-	92.500	(21.347)	542.558	38.736	(75.877)	935.485
<i>Aporte futura Capitalización</i>	-	228.431	-	-	-	-	-	228.431
<i>Otros Resultados Integrales</i>	-	-	-	47.907	-	-	-	47.907
<i>Resultado Integral del año</i>	-	-	-	-	-	-	(3.613)	(3.613)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	185.000	228.431	92.500	26.560	542.558	38.736	(79.490)	1.208.210

I&G INGENIERÍA Y GEOSINTÉTICOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>USD</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Recibido de clientes	3.950.689
Pagos a proveedores y a empleados	(4.369.603)
Intereses pagados	(84.017)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(502.931)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Adquisición o Ventas de propiedades y equipos	(18.115)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(18.115)</u>
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:	
Incremento o Disminución de obligaciones Financieras	298.108
Aportes futuras capitalizaciones	228.431
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>526.539</u>
Incremento neto de efectivo	5.493
Efectivo al principio del año	25.221
Efectivo al fin del año	<u>30.714</u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:	
(Pérdida) neta del año	(3.613)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	63.136
Provisión Valor Neto de realización	600
Depreciación	126.658
Impuesto a la renta	50.068
Participación Trabajadores	5.077
	<u>241.926</u>
Cambios en el capital de trabajo	
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(670.007)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(113.560)
Inventarios	201.740
Otros activos	(2.400)
Obligaciones acumuladas	(33.732)
Otros pasivos	(21.020)
Impuestos	(105.878)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(502.931)</u>