

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

Lic.Prof.No.17-5277

INFORME DEL COMISARIO A CONSIDERACION DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE INDUPETRA S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2.019

Señores Accionistas:

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos No. 84 y 87 de la Ley General de Instituciones del Sistema Financiero; de los artículos 274, 279, 291 y su numerales de la Ley de Compañías; y la nominación como Comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas, sin encontrarme dentro de algunos de los numerales que señala el artículo 275 de la Ley de Compañías para efectuar actividades como Comisario, he procedido a la revisión de acuerdo con normas internacionales de auditoría, con la finalidad de obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, y de la presentación general de los estados financieros, de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF requeridos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador de acuerdo con lo que indica el artículo 78 de la Codificación de la Ley General de Instituciones del Sistema Financiero.

1.- OPINION SOBRE CUMPLIMIENTO.- *En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Indupetra S.A.** al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, sobre la base de normas internacionales de información financiera NIIF.*

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente elaborados.

2.- FUNDAMENTOS DE LA OPINION.- *Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAAS).*

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

Lic.Prof.No.17-5277

3.- INDEPENDENCIA.- *Somos independientes de **Indupetra S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.*

4.- BASE TECNICA.- *Sin calificar mi opinión, informo que, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base contable y disposiciones específicas establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros; por esta razón, los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos.*

5.- RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION.- *La Administración de **Indupetra S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF, y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.*

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

6.- RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO.- *Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.*

Esta revisión fue efectuada de acuerdo a las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias, y un cumplimiento cabal del Artículo 279, respecto a las atribuciones y obligaciones de comisario.

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

Contador Público Autorizado

Lic.Prof.No.17-5277

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y el correspondiente estado del resultado integral; así como los libros sociales de la Compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y del Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

7.- ANALISIS FINANCIERO

SITUACION FINANCIERA CORTO PLAZO

SOLVENCIA:

Activo corriente / Pasivo corriente

	1.104.602	
SOLVENCIA	-----	1,4
	781.525	

Muestra el potencial de la empresa para cubrir obligaciones con vencimientos de hasta un año.

PRUEBA ACIDA :

Fondos disponibles + inversiones + deudores / Pasivo corriente

	765.421	
PRUEBA ACIDA	-----	1,0
	781.525	

Demuestra como la Compañía respondería al instante con sus disponibilidades para satisfacer obligaciones de corto plazo.

CAPITAL DE TRABAJO:

Activo corriente - Pasivo corriente

CAPITAL DE TRABAJO	323.077
---------------------------	----------------

Indica la capacidad financiera de la compañía para continuar con sus actividades bajo el supuesto de que sus obligaciones de corto plazo se hayan cubierto con activo corriente.

ESTRUCTURA FINANCIERA

INDICE DE SOLIDEZ:

Pasivo corriente / Activo total

	781.525	
I.SOLIDEZ	-----	0,3
	2.818.231	

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

Lic.Prof.No.17-5277

Establece el margen de seguridad que tienen los acreedores en el activo total

INDICE PATRIMONIAL:

Patrimonio / Activo total

	935.246	
I.PATRIMONIAL	-----	0,3
	2.818.231	

Expresa la propiedad neta de los accionistas, socios o propietarios de los activos totales.

APALANCAMIENTO: Patrimonio / Pasivo

	935.246	
APALANCAMIENTO	-----	0,5
	1.882.985	

Establece niveles de dependencia del patrimonio respecto del pasivo total, y niveles de riesgo tanto de acreedores, como de accionistas.

INDICE DE ENDEUDAMIENTO:

Pasivo / Patrimonio

	1.882.985	
I.ENDEUDAMIENTO	-----	2,0
	935.246	

Indica cuantas veces el patrimonio está comprometido en el pasivo corriente.

RENTABILIDAD SOBRE EL ACTIVO TOTAL:

Utilidad neta / Activo total

	126.119	
R. INVERSION	-----	4%
	2.818.231	

Indica el potencial de la utilidad sobre el activo total

RENTABILIDAD PATRIMONIAL:

Utilidad neta / Patrimonio

	126.119	
R. INVERSION	-----	13%
	935.246	

Indica el potencial de la utilidad sobre el capital propio.

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

Contador Público Autorizado

Lic.Prof.No.17-5277

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

La comisaría concluye su informe, expresando a los señores accionistas la voluntad de aclarar o emitir información adicional en relación a la marcha de la Compañía.

Atentamente,



Ximena Montenegro Rodríguez

Ingeniera en Contabilidad y Auditoría – Contadora Pública Autorizada

COMISARIO

Quito, 16 de marzo del 2020

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

Lic.Prof.No.17-5277

INDUPETRA S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2.019

2.019

2.018

(Expresados en U.S. Dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	40.379	76.018
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR	725.042	694.756
INVENTARIOS	215.821	290.649
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	123.360	151.492
	-----	-----
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	1.104.602	1.212.915

ACTIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR	240.294	152.123
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.456.035	1.515.833
ACTIVOS INTANGIBLES	1.361	2.528
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	15.939	-
	-----	-----
TOTAL ACTIVO FIJO	1.713.629	1.670.484

TOTAL DEL ACTIVO:

2.818.231

2.883.399

=====

=====

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

Lic.Prof.No.17-5277

INDUPETRA S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2.019	2.019	2.018
(Expresados en U.S. Dólares)		
PASIVO CORRIENTE		
PRESTAMOS	156.491	679.540
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR	599.896	821.784
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	25.138	28.958
	-----	-----
TOTAL PASIVO CORRIENTE:	781.525	1.530.282
PASIVOS NO CORRIENTES		
PRESTAMOS	637.713	156.007
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR	248.482	28.753
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS	215.265	185.596
	-----	-----
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES	1.101.460	370.356
	-----	-----
TOTAL DEL PASIVO:	1.882.985	1.900.638
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL PAGADO	600.000	600.000
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	314.894
RESERVAS LEGAL	51.654	48.337
RESULTADOS ACUMULADOS	182.153	11.035
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	24.680	24.680
RESULTADO DEL EJERCICIO	126.119	33.175
	-----	-----
TOTAL PATRIMONIO NETO:	935.246	982.761
	-----	-----
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:	2.818.231	2.883.399
	=====	=====

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

Lic.Prof.No.17-5277

INDUPETRA S.A.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre del 2.018

2.019

2.018

(Expresados en U.S. Dólares)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA PRODUCTOS TERMINADOS

3.080.036

2.914.824

OTROS INGRESOS

3.346

60.626

TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

3.083.382

2.975.450

EGRESOS:

2.916.739

2.915.360

COSTOS:

Costo de Ventas

2.156.545

2.279.624

GASTOS DE ADMINISTRACION

760.194

635.736

RESULTADO DEL EJERCICIO

166.644

60.090

Menos:

Impuesto a la Renta

56.464

26.915

Ingreso por Impuesto a la Renta Diferido

15.939

-

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

126.119

33.175

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

Contador Público Autorizado

Lic.Prof.No.17-5277

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador
