

# INFORME DE COMISARIO EJERCICIO ECONOMICO 2019

## **ANTECEDENTES:**

En cumplimiento a las atribuciones conferidas, por la Junta General de Accionistas de la **AACONT & FACTORING SA**; y en concordancia con lo que dispone el art. 274 de la Ley de Compañías, he procedido a la revisión, análisis y evaluación de libros, registros y otros datos corroborativos que respaldan la información expuesta de los estados financieros del ejercicio económico 2019.

## **OBJETIVOS:**

Objetivos propuestos:

1. Verificar el grado de cumplimiento y aplicación de los procedimientos contables y tributarios vigentes, en el procesamiento de la información financiera.
2. Determinar si las cifras que figuran en los estados financieros se respalda en suficientes fuentes de información.
3. Comprobar si las estimaciones requeridas para ajustar la información financiera han sido adecuadas.
4. Establecer la razonabilidad de los informes financieros y la idoneidad de los registros que los producen.

## **ALCANCE:**

La evaluación de las operaciones administrativas y financieras de la **AACONT & FACTORING SA**; se realizó con observancia a las Normas de Contabilidad y Normas de Auditoría vigentes y cubre el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019. Además, contiene el correspondiente dictamen de los estados financieros.

## **BASE LEGAL:**

**AACONT & FACTORING Sociedad Anónima**, se constituyó el 02 de agosto 2010, ante la notaria octava del cantón Loja la misma que está inscrita en el Registro de Compañías del año 2010, partida 725, Repertorio Nro. 1853 de fecha 12 de agosto del 2010 que es facultad de la Junta General de Accionistas de acuerdo al literal i) del Art. 17.

La actividad principal de la Compañía se relaciona con actividades de Asesoramiento de sistemas de Contabilidad Computarizada incluye: asesoramiento, implantación, seguimiento y control B.- Estados Financieros incluye: elaboración, análisis y anexos auditorias y exámenes especiales. C.- Servicios de Rentas Internas e IESS, incluye: Elaboración de formatos, anexos de IVA y fuente, realizar actividades y negocios conexos, prestación de servicios en forma directa para el público en general. D.- Factoring esta operatoria permite a la sociedad a cesión, compra y endoso de documentos a cobrar, entre estos: recibidos de cobro, facturas de cobro de cheques a cobrar, letras de cambio a cobrar órdenes de compra, contratos para la prestación de servicios, certificados de organismos públicos, y más anexos relacionados a esta operatoria. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía por sí o por interpuesta persona natural o jurídica, y celebrar actos, contratos y negocios, civiles y mercantiles permitidos por la ley artículo 4.

El asiento de operaciones de la Compañía es la ciudad de Loja, Provincia de Loja, y a la presente fecha se encuentra con existencia jurídica vigente y en funcionamiento normal.

## **CONTROL INTERNO.-**

El cumplimiento de políticas empresariales, y normas generales de control interno permiten el desarrollo normal de la compañía.

## **SISTEMA ADMINISTRATIVO.-**

Los accionistas conjuntamente con Gerencia han puesto énfasis en el cumplimiento de los objetivos, en mejorar el servicio, disminuir gastos y mejorar la operatividad.

## **SISTEMA FINANCIERO.-**

Del análisis de las transacciones que efectuó la Compañía, se verificó que éstas se han realizadas con las autorizaciones, revisadas y legalizadas por control permanente, y se encuentra dentro de la normativa interna y a los requerimientos legales.

Las transacciones financieras que contienen los documentos fuente, han sido registradas de forma oportuna en los registros contables, aplicando el principio del devengado.

Un resumen de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el periodo que termino al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

<b>ACTIVO</b>	
ACTIVO CORRIENTE	196.504,08
ACTIVO NO CORRIENTE	111.650,13
<b>PASIVO</b>	
PASIVO CORRIENTE	148.386,75
PASIVO NO CORRIENTE	94.491,54
<b>PATRIMONIO</b>	
<b>INGRESOS</b>	223.921,95
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	203.433,87
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	20.488,08

### **CONCLUSIONES:**

- Todas las transacciones se ejecutan y registran siguiendo procedimientos internos establecidos.
- El resultado económico del presente ejercicio es positivo.

### **RECOMENDACIONES:**

- Prospección y desarrollo de nuevos mercados.

**DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

He auditado el Estado de Resultados Integrales y el Estado de Situación Financiera a la **AACONT & FACTORING S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, correspondientes al año terminado en esta fecha.

En mi opinión los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AACONT & FACTORING S.A.**, al 31 de diciembre de 2019 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los principios de contabilidad vigentes.

**Atentamente.**



.....  
Ing. Viviana Eloisa Riofrio Labanda  
**COMISARIO**