INFORME DE COMISARIO **EJERCICIO FISCAL 2019**

Quito, 10 de Marzo 2020

Señores:
JUNTA DE ACCIONISTAS
KRUGEROIL ADDITIVES & ENVIRONMENT REMEDIATION S A
Presente.

De conformidad con lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías y en mi calidad de comisario, he examinado los estados financieros correspondientes al período 2019 de la compañía KRUGEROIL ADDITIVES & ENVIRONMENT REMEDIATION S A

OPINION DEL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES.

En mi opinión los administradores han cumplido las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Juntas Generales.

De igual forma la EMPRESA ha presentado a cabalidad ante los demás órganos reguladores como son:

- Ministerio de Relaciones Laborares.
    - Presentación y Legalización de Décimo Tercer Sueldo
    - Presentación y Legalización de Décimo Cuarto Sueldo
    - Presentación y Legalización de Utilidades.
- Municipio de Quito.
- Servicio de Renta Internas.
- Instituto de Seguridad Social (IESS)

OPINION DEL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE CONTROL INTERNO.

En mi opinión los administradores y la compañía han cumplido las normas y procedimientos de control interno, sin determinar ningún evento que pueda afectar gravemente los mencionados procedimientos.

OPINION RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La revisión se efectuó de acuerdo con las NIIFS , con el propósito de obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de presentaciones erróneas de importancia relativa. El examen efectuado a base de pruebas selectivas incluye un análisis de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, además incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables

utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

En mi opinión las cifras de los estados financieros antes mencionados, han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad y presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la compañía KRUGEROIL ADDITIVES & ENVIRONMENT REMEDIATION S A . al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las normativa vigente.

Los Estados Financieros de la Compañía, al 31 de diciembre de 2019, tuvieron los siguientes movimientos económicos, detallados a continuación:

Kaersa
Balance General

Año fiscal 2019
Asientos Asientos contabilizados
Rango 2019-01-01 - 2019-12-31

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TOTAL
1.	**ACTIVO**	**3.135,79**
1.01.	**ACTIVO CORRIENTE**	**3.135,79**
1.01.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**0,00**
1.01.01.01.	**CAJA**	**0,00**
1.01.01.01.02.	**CAJA CHICA**	**0,00**
1.01.01.01.02.01	CAJA CHICA ADMINISTRACION	0,00
1.01.01.02.	**BANCOS**	**0,00**
1.01.01.02.02	PRODUBANCO	0,00
1.01.04.	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**0,00**
1.01.04.03.	**ANTICIPOS A PROVEEDORES**	**0,00**
1.01.04.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOC	0,00
1.01.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**3.135,79**
1.01.05.01.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**	**3.135,79**
1.01.05.01.01	CREDITO TRIBUTARIO POR ADQUISICIONES	3.075,79
1.01.05.03.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	60,00
1.02.	**ACTIVO NO CORRIENTE**	**0,00**
1.02.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**0,00**
1.02.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**	**0,00**
1.02.01.08.01	EQUIPO DE COMPUTACION	0,00
2.	**PASIVO**	**-409,80**
2.01.	**PASIVO CORRIENTE**	**0,00**
2.01.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**0,00**
2.01.03.01	PROVEEDORES LOCALES	0,00
2.01.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**0,00**
2.01.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**	**0,00**
2.01.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	0,00
2.01.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	0,00
2.01.07.04.04	VACACIONES POR PAGAR	0,00
2.02.	**PASIVO NO CORRIENTE**	**-409,80**
2.02.10.	**OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**	**-409,80**
2.02.10.01	Cuentas por Pagar Accionistas	0,00
2.02.10.04	Cuentas por Pagar Krugercorporation	-409,80
3.	**PATRIMONIO NETO**	**-2.725,99**
3.01.	**CAPITAL**	**-10.000,00**
3.01.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**	**-10.000,00**
3.01.01.03	KRUGERCORPORATION S.A.	-9.950,00
3.01.01.04	ERNESTO KRUGER	-50,00
3.06.	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**7.258,53**
3.06.02.	**(-) PERDIDAS ACUMULADAS**	**7.258,53**
3.06.02.01	PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	7.258,53
3.07.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**15,48**
3.07.02	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	15,48
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**-3.135,79**

Kaersa
Balance de Pérdidas y Ganancias

Año fiscal 2019
Asientos Asientos contabilizados
Rango 2019-01-01 - 2019-12-31

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TOTAL
6.	**GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y FINANCIEROS**	**15,48**
6.1.	**GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**	**15,48**
6.1.02.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**	**15,48**
6.1.02.01	SUELDOS	0,00
6.1.02.02	REMUNERACION VARIABLE	0,00
6.1.02.03	BONOS	0,00
6.1.02.04	COMISIONES	0,00
6.1.03.	**BENEFICIOS SOCIALES, INDEMINIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN I**	**0,00**
6.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	0,00
6.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	0,00
6.1.03.03	VACACIONES	0,00
6.1.03.04	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00
6.1.03.05	OTROS BENEFICIOS QUE NO GRAVAN IESS	0,00
6.1.03.06	ALIMENTACION ASUMIDAD POR LA EMPRESA	0,00
6.1.03.07	SEGUROS DE SALUD Y VIDA PARA COLABORADORES	0,00
6.1.04.	**APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESERVA)**	**0,00**
6.1.04.01	APORTE PATRONAL	0,00
6.1.04.02	FONDOS DE RESERVA	0,00
6.1.21.	**SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS)**	**0,00**
6.1.21.01	SEGUROS Y REASEGUROS PROYECTOS	0,00
6.1.22.	**GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS**	**0,00**
6.1.23.	**GASTOS DE GESTION**	**0,00**
6.1.23.01	ATENCION CLIENTES	0,00
6.1.23.02	ATENCION COLABORADORES	0,00
6.1.23.03	AGASAJOS A COLABORADORES	0,00
6.1.24.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**	**15,48**
6.1.24.01	1.5 POR MIL	4,11
6.1.24.02	CONTRIBUCION SUPER CIAS	0,00
6.1.24.03	PATENTES	11,37
	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	**15,48**

INFORME DE COMISARIO **EJERCICIO FISCAL 2019**

En mi opinión, basada en el alcance de la revisión:

- Las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas.
- Los libros sociales han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

- La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y a la técnica contable y se conservan de acuerdo a lo indicado en las disposiciones legales.
- Con respecto al sistema de control interno de la compañía, puedo informar que el estudio y evaluación realizada no mostró ninguna condición, que en mi opinión constituya una debilidad sustancial al control interno.

De conformidad con lo que determina el artículo de la Ley de Compañías que dice que es atribución del comisario velar porque la administración de la compañía se ajuste a los requisitos y normas de una buena administración, durante el año mencionado se ha seguido de cerca el manejo de las actividades de la empresa.

Agradezco la confianza presentada por ustedes, señores accionistas

CPA. Ing. Lourdes García Lima
COMISARIO
Quito, D M, 10 de Marzo 2020