

Quito, 17 de abril de 2019

Señores

**Presidente, Miembros de Directorio y Accionistas de  
EXTRACOSTA S.A.**

En mi calidad de Comisaria de la empresa y dando cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Compañías especialmente en sus artículos 231, numeral 1°, 274, 275, 279, 280, 281, con el Art. 5 lit. f de la ley de contadores, y con lo dispuesto en la Resolución 92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías procedí a la revisión del Balance General, del Estado Resultados y de las políticas contable aplicadas por la empresa durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

Es responsabilidad de la administración de la empresa la preparación y presentación de los Estados Financieros.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, en base a la revisión efectuada, la misma que se realizó mediante un muestreo selectivo, considerando los procedimientos que a mi criterio fueron necesarios, para verificar el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), en cuanto sustentó de las cifras y revelaciones incluidas en los estados financieros. También es mi responsabilidad expresar mi opinión sobre el cumplimiento legal-estatutario y de disposiciones de Junta General de Accionistas, conforme lo señalado anteriormente.

#### **NORMAS ESTATUTARIAS Y LEGALES**

En mi opinión, las normas legales, estatutarias y reglamentarias se cumplen, así como las disposiciones de la Junta General de Accionistas y Directorio de EXTRACOSTA S.A.

Los Libros de Actas de Juntas General, Libros de Sesiones de Directorio, Libro de Expedientes y Libro de Acciones y Accionistas, se presentan y llevan conforme a las normas legales y estatutarias; y, lo señalado en la Ley de Compañías especialmente en los artículos 79 al 199 y 288.

N°	FECHA	DETALLE
1	11-ENE-18	TRANSFERENCIA DE DOMINIO A FIDEICOMISO (No se ejecutó)
2	20-MAR-18	CAMBIO DE DIRECTORIO PRINCIPAL Y SUPLENTE
2	28-MAY-18	ALIMENTO DE CAPITAL

### CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requiere las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

Considero que el Sistema de Control Interno de EXTRACOSTA S.A., es adecuado y proporciona una base apropiada y confiable para la emisión de los Estados Financieros y el cuidado y manejo eficiente de los recursos.

### ESTADOS FINANCIEROS

En mi opinión, en base a la revisión efectuada, las cifras que presentan los estados financieros son resultado de los registros contables de la empresa y en su elaboración han seguido los lineamientos de la Normas Internacionales de Información Financiera.

El análisis de los Estados Financieros presentados del año 2018, lo realizamos por medio de Indicadores básicos, con índices más relevantes para la presente situación de la Compañía, el Índice de Liquidez nos permite demostrar la capacidad de la empresa para realizar sus operaciones sin dejar de cumplir sus obligaciones sea a corto o largo plazo.

El Índice de Utilidad, para el presente año se encuentra en negativo pero lo presentamos como referente del análisis. Al analizar el pasivo sobre el patrimonio el cual nos revelara que ha incrementado la porción de la deuda de la empresa sobre el patrimonio, pero nos mantenemos para enfrentar operaciones e inversiones de la empresa.

Por otra parte los Indicadores de Eficiencia se lo calculo como referente de un análisis de comparación para la evolución de empresa reflejando la forma que el capital de la empresa contribuye para el presente resultado del ejercicio económico 2018.

## INFORME DE COMISARIO 2018

---

Los principales indicadores financieros mencionados no evidencian problemas en sus resultados ya que se encuentran en el rango establecido.

El resumen de los índices se adjunta como Anexo 1 a este informe.

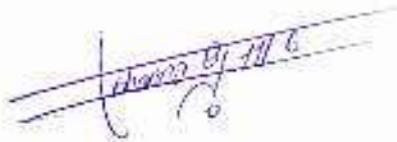
La cuenta de capital social está compuesta de nuevos accionistas según consta en el Acta del 18 de mayo de 2018, con el objetivo de fortalecer el patrimonio y seguir con los objetivos propuestos.

### ASPECTOS GENERALES

Conforme al trabajo de revisión, análisis de información y documentos recibidos por parte de la Administración no se identificaron eventos que modifiquen la razonabilidad y revelaciones de los estados financieros y que comprometan el normal funcionamiento de la empresa.

Declaro no haber recibido denuncias con respecto a la gestión e información presentada por la administración por tanto no ha sido necesario ampliar mi análisis en el sentido de soportar alguna denuncia como lo establece el Art. 227 de la ley de Compañías.

En mi calidad de Comisaria de la compañía EXTRACOSTA S.A., por el ejercicio económico 2017, he dado cumplimiento con todas las disposiciones que constatan en el artículo 279 de la Ley de Compañías.



**Ing. Johanna Maritza Córdova González,**

**C.P.A. Registro N° 17-3646**

**Comisaria**

## INFORME DE COMISARIO 2018

ANEXO 1						
DESARROLLO DE LOS INDICADORES FINANCIEROS 2018						
			CALF.	RESULTADOS		
				AÑO 2018	AÑO 2017	
<b><u>RAZONES DE LIQUIDEZ</u></b>						
SOLVENCIA	Activo Corriente	2.528.494,65	B	0,63	0,03	
	Pasivo Corriente	3.996.315,11				
PRUEBA ACIDA	Activo Corriente - Inventario	2.528.494,65 - 547.589,50	B	0,50		
	Pasivo Corriente	3.996.315,11				
CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente - Pasivo Corriente	2.528.494,65 - 3.996.315,11	B	(1.467.820,46)		
<b><u>RAZONES DE UTILIDAD</u></b>						
MARGENES DE UTILIDAD	Utilidad Neta	(599.723,39)	M	-8,91%		
	Ventas Netas	6.728.430,45				
PASIVO A PATRIMONIO	Pasivo Total	7.643.320,48	B	628%	268%	
	Patrimonio Neto	1.216.735,30				
<b><u>RAZONES DE EFICIENCIA</u></b>						
Índice de Pasivo a Activo Total	Pasivo Total	7.643.320,48	B	86%	73%	
	Activo Total	8.860.055,78				
Índice de Activo Fijo a Capital	Activo Fijo	5.516.931,92	B	3,57		
	Capital	1.546.035,00				
<b><u>RETORNO DE LA INVERSION</u></b>						
RETORNO DE LA INVERSION	Utilidad Neta	(599.723,39)	M	-6,77%		
	Activo Total	8.860.055,78				

B - BUENO      R - RAZONABLE      M - MALO