

INFORME DE COMISARIO

A la Administración de **TENALAX S.A.**:

En mi calidad de Comisario de la compañía **TENALAX S.A.**, es mi función emitir el presente informe correspondiente al ejercicio económico terminado del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, basado en el examen de los estados financieros de la compañía de la siguiente manera:

1. He revisado el balance general adjunto de **TENALAX S.A.**, al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la Compañía. Mi responsabilidad es emitir una opinión sobre estos estados financieros basados en mis revisiones efectuadas.
2. La revisión de los estados financieros fue efectuada bajo Normas Internacionales de Información Financiera y de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría; a fin de contar con una base razonable y suficiente que me permita emitir una opinión sobre las cifras presentadas en los estados financieros adjuntos.
3. Los Administradores de la compañía **TENALAX S.A.**, han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes; así como todas aquellas resoluciones dictadas por la Junta General de Accionistas.
4. En lo referente al tema Impositivo – Fiscal, la compañía ha cumplido con sus obligaciones tributarias, de acuerdo a las leyes y reglamentos emitidos por la administración fiscal. De igual manera la compañía ha cumplido sus obligaciones con el IESS y el Ministerio de Relaciones Laborales.
5. Los estados financieros de **TENALAX S.A.** se encuentran presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF las cuales se encuentran vigentes en el Ecuador.
6. Los administradores de la compañía son los únicos responsables de mantener un sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos de pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúen de acuerdo con las autorizaciones de la administración y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Debido a las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros periodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

7. En mi opinión los estados financieros, han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera y presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de la compañía **TENALAX S.A.**, al 31 de diciembre del 2018.
8. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 fueron analizados por otro Comisario, por la cual sus cifras han sido incorporadas a los estados financieros únicamente para propósitos comparativos.
9. Para el desempeño de mis funciones de Comisario de la compañía **TENALAX S.A.**, he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 de la ley de Compañías Codificada.

Quito, 28 de abril de 2019



MGS. RODRIGO CEVALLOS
COMISARIO
C.I. 1711445500

TENALAX S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo		
Activo corriente:		
Efectivo en bancos	956.163	49.534
Deudores comerciales	1.203.084	229.696
Total activo corriente	2.159.247	279.230
Activo a largo plazo		
Instalaciones y mejoras, neto	164.228	-
Activo por impuesto diferido	27.396	-
Total activo a largo plazo	191.624	-
Total activo	2.350.871	279.230
Pasivo y patrimonio:		
Pasivo corriente:		
Acreedores comerciales	187.686	103.033
Impuestos por pagar	83.084	4.506
Otras cuentas por pagar	1.929.751	167.923
Total pasivo	2.200.521	275.462
Patrimonio neto		
Capital emitido	800	800
Resultados acumulados	149.550	2.968
Total patrimonio	150.350	3.768
Total pasivo y patrimonio neto	2.350.871	279.230

TENALX S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos operacionales	1.916.985	279.503
Gastos de administración y ventas	-1.704.386	-267.454
Utilidad operacional	<u>212.599</u>	<u>12.049</u>
Gastos financieros	-17.084	-5.718
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>195.515</u>	<u>6.331</u>
Impuesto a la renta	-48.933	-3.363
Utilidad neta y resultado integral	<u>146.582</u>	<u>2.968</u>

TENALAX S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Capital emitido	Resultados acumulados	Total patrimonio neto
Aporte de capital	800	-	800
Utilidad neta	-	2.968	2.968
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	2.968	3.768
Utilidad neta	-	146.582	146.582
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	149.550	150.350

TENALAX S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	2018	2017
Flujos de efectivo netos de actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	943.597	49.807
Efectivo pagado a proveedores	145.431	- 1.073
Impuesto a la renta pagado	- 3.363	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1.085.665	48.734
Flujos de efectivo netos de actividades de inversión:		
Instalaciones y mejoras	- 179.036	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	- 179.036	-
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aporte de capital	-	800
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	-	800
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	906.629	49.534
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio	49.534	-
Saldo al final	956.163	49.534
Conciliación de la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Utilidad antes de impuesto a la renta	195.515	6.331
Ajustes por movimientos que no representan efectivo		
Amortización	14.808	-
Variación neta en capital de trabajo		
Aumento en deudores comerciales	- 973.388	- 229.696
Aumento en acreedores comerciales	84.653	103.033
Aumento en otras cuentas por pagar	1.761.828	167.923
Aumento en impuestos por pagar	2.249	1.143
Efectivo neto recibido por las actividades de operación	1.085.665	48.734