

**INFORME DE COMISARIO DE LA COMPAÑÍA
CASTELLCOM S.A.
EJERCICIO FISCAL 2019**

Manta, 11 de marzo de 2020

Señores
**JUNTA GENERAL UNIVERSAL DE ACCIONISTAS
CASTELLCOM S.A.**

Ciudad.-

Ref.: Informe de Comisario Año 2019

De mi consideración:

Por medio de la presente, hago la presentación del informe de comisario de la compañía **CASTELLCOM S.A.**, en adelante **CASTELLCOM S.A.**, correspondiente al ejercicio fiscal comprendido entre el 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019.

Base Legal

En cumplimiento a lo dispuesto por la Ley de Compañías, por el Artículo 279 y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías (Registro Oficial 44, 13 de octubre de 1992) referente a las obligaciones y requisitos mínimos que debe contener el Informe de Comisario de la Compañía, y a las estipulaciones establecidas en el Estatuto Social de la empresa, rindo a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración, en relación con el desempeño de labores correspondientes al ejercicio económico del año 2019 de la empresa **CASTELLCOM S.A.**

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de la compañía es responsable por la preparación de los estados financieros, de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIFF PYMES, así como por el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, que permitan presentar estados financieros razonables y libres de errores materiales.

Responsabilidad del Comisario

Es mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y por el cumplimiento por parte de la administración de las normas legales, estatutarias y reglamentarias.

INFORME DE COMISARIO DE LA COMPAÑÍA CASTELLCOM S.A. EJERCICIO FISCAL 2019

Esta revisión se hizo de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, incluyendo una prueba selectiva de registros contables, evidencia que soporta los valores incluidos en los estados financieros; aplicación de normas internacionales de información financiera, evaluación y control interno y otras revisiones de acuerdo con las circunstancias.

Para el propósito se solicitó a los administradores información detallada a continuación:

ESTADOS FINANCIEROS

- Estado de situación 2018 y 2019
- Estado de resultados 2018 y 2019

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

- Una copia de RUC
- Detalle de litigios o reclamos administrativos que tenga la compañía durante el 2019 (en caso de existir)
- Detalle de multas o sanciones impuestas por las entidades de control durante el 2019 (en caso de existir)
- Detalle de cumplimiento de obligaciones de los accionistas extranjeros ante el SRI

CUMPLIMIENTO ANTE OTRAS ENTIDADES DE CONTROL

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

- Certificado del cumplimiento de obligaciones emitido por Superintendencia de Compañías
- Pago de aporte a la Superintendencia de compañías 2019

He revisado la información proporcionada y considero que los resultados de la compañía proveen las bases apropiadas para expresar mi opinión.

Opinión Sobre el Cumplimiento de Administradores de Normas Legales y Estatutarias:

De conformidad con la revisión efectuada, se pudo evidenciar que la compañía cuenta con los siguientes administradores:

**INFORME DE COMISARIO DE LA COMPAÑÍA
CASTELLCOM S.A.
EJERCICIO FISCAL 2019**

CARGO	NOMBRE ADMINISTRADOR
Gerente General	Castelo Pico Hitler David
Presidente	Garces Solorzano Marcia Yisela

Se adjunta certificado de cumplimiento de obligaciones y existencia legal, emitido para la Superintendencia de Compañías.

Comentario Sobre los Procedimientos de Control Interno de la Compañía:

Los administradores de la compañía cuentan con procesos de revisión interna tanto de los procesos legales, laborales y contables.

En relación con los aspectos contables, la compañía cuenta con las herramientas necesarias para efectuar controles de los registros contables, así como con un recurso humano para el manejo de este departamento y sistemas.

No existen aspectos por reportar en este particular.

Opinión Respecto de Estados Financieros:

He obtenido de los Administradores de la Compañía, información sobre las operaciones, documentos y registros que juzgué necesario investigar; el balance de situación al 31 de diciembre de 2019 y sus estados de resultados, por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales procedo a rendir este informe.

Revisadas las diferentes cifras y revelaciones los Estados Financieros, debo manifestar que estos cumplen con todas las disposiciones legales que se encuentran en vigencia en nuestro país, Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Durante el ejercicio económico año 2019 la compañía ha obtenido ingresos totales por el monto de **USD. 5.123,60** y sus costos y gastos operacionales y financieros representan un total de **USD 16.697,40**

Me permito indicar que la Contabilidad cumple con lo dispuesto por la Ley y se encuentra debidamente sustentada, al igual todos sus pagos ante las Instituciones de Control, las que se encuentran al día.

En mi opinión, que los estados financieros mencionados y detallas anteriormente presentan razonablemente la situación financiera de **CASTELLCOM S.A.** al 31 de diciembre de 2019 y que sus Administradores han dado cumplimiento a las normas Legales, Estatutarias, y reglamentarias, así como a las Resoluciones de la Junta General de Accionistas, exceptuando las observaciones mencionadas en el punto

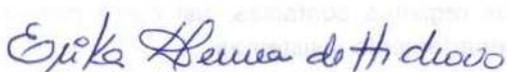
**INFORME DE COMISARIO DE LA COMPAÑÍA
CASTELLCOM S.A.
EJERCICIO FISCAL 2019**

de "OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE ADMINISTRADORES DE NORMAS
LEGALES Y ESTATUTARIAS"

No ha existido denuncias sobre la gestión administrativa de los mismos, y en mi
opinión los resultados de las pruebas no revelan situaciones de incumplimiento de
CASTELLCOM S.A.

Es importante mencionar, en mi calidad de Comisario, he dado cumplimiento con
todas las disposiciones constantes en el Art, 279 de la Ley de Compañías.

Atentamente,


Ing. Erika Cecilia Demera Moreira
CI. 1308174281
COMISARIO


REPÚBLICA DEL ECUADOR
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL
 IDENTIFICACIÓN Y CEDULACIÓN

CÉDULA DE CIUDADANÍA
 APELLIDOS Y NOMBRES
DEMERA MOREIRA ERIKA CECILIA
 LUGAR DE NACIMIENTO
MANABI
 MANTA
 MANTA
 FECHA DE NACIMIENTO **1976-07-14**
 NACIONALIDAD **ECUATORIANA**
 SEXO **F**
 ESTADO CIVIL **CASADO**
JOSE VICENTE HIDROVO CONFORME

N. **130817428-1**




INSTRUCCIÓN **SUPERIOR** PROFESIÓN / OCUPACIÓN **INGENIERA** E233313222

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE **DEMERA DELGADO NOE ELIAS**
 APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE **MOREIRA ZAMBRANO FE MARIA JACINTA**
 LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN **MANTA 2015-09-17**
 FECHA DE EXPIRACIÓN **2025-09-17**

10M 15 08 27 4 2017




DIRECCIÓN GENERAL OFICINA DE CEDULACIÓN







CERTIFICADO DE VOTACIÓN


24 - MARZO - 2019

0031 F 0031 - 026 1308174281
CANTÓN No. CERTIFICADO No. CÉDULA No.

DEMERA MOREIRA ERIKA CECILIA
 APELLIDOS Y NOMBRES

PROVINCIA: **MANABI**
 CANTÓN: **MANTA**
 CIRCUNSCRIPCIÓN: **1**
 PARROQUIA: **MANTA**
 ZONA: **1**