INFORME DE COMISARIO
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA
CORPORACION KEL & BAY CORPKELBAY S.A.

En Asamblea Ordinaria Universal de Accionistas efectuada el 30 de marzo de 2020, la Junta General me designa como Comisario Principal de la Compañía CORPORACION KEL & BAY CORPKELBAY S.A., en cumplimiento de la responsabilidad que me asigna el Estatuto Social de la Compañía, presto a los señores accionistas mi informe correspondiente al ejercicio económico del año 2019, al respecto informo, que he revisado la información contable y financiera de la Compañía y que he examinado y analizado los Estados Financieros obtenidos al 31 de diciembre de 2019.

Agradezco a la Administración de la Compañía, por las facilidades brindadas para el cumplimiento de mis funciones de Comisario.

El análisis técnico realizado se apoya en las pruebas periódicas y selectivas, comprobando las evidencias que soportan las cifras y notas a los Estados Financieros; se incluye también la revisión de los principios de contabilidad utilizados, la aplicación de las Normas Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES y las disposiciones legales relacionadas con el sector societario.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales Estados Financieros.

Responsabilidad del Comisario Principal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros de la Compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones, así como los libros sociales de la Compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y expedientes.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los Estados Financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la Compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentadora de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo.

Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

Dando cumplimiento a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, debo informar que se han verificado los siguientes puntos:

OPINION SOBRE CUMPLIMIENTO

La administración de **CORPORACION KEL & BAY CORPKELBAY S.A.,** ha cumplido con las normas legales, estatutarias, y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General; cumpliendo oportunamente todas sus obligaciones tributarias, laborales.

Sin embargo, se ha identificado algunas obligaciones pendientes con ciertas entidades de control, se refleja pendiente los siguiente:

- ✓ La presentación de la información financiera a la Superintendencia de Compañías correspondiente al ejercicio económico 2018.
- ✓ Ventas a crédito de los años 2018-2019 a la Superintendencia de Compañías y Bancos.
- ✓ Presentación y pago del 1.5 por mil sobre activos totales a la autoridad municipal correspondiente al ejercicio económico 2018.

Se recomienda a la Administración ponerse al corriente con los pendientes identificados y evitar sanciones de orden administrativo y económico por los organismos de control.

OPINION SOBRE EL CONTROL INTERNO

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la Compañía **CORPORACION KEL & BAY CORPKELBAY S.A.,** ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

OPINIÓN SOBRE LA INFORMACION QUE EVIDENCIA LOS ESTADOS FINANCIEROS

En mi opinión, la contabilidad está dentro de las normas legales, siendo debidamente registrada en los libros de contabilidad; los Estados Financieros anteriormente mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CORPORACION KEL & BAY CORPKELBAY S.A.** al 31 de diciembre de 2019 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha ya que estos han sido elaborados de acuerdo con las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y, que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados, presentando confiablemente en los Estados Financieros las cifras que guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables.

Para conocimiento de los accionistas, a continuación, se resume los principales valores que conforman el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados Integral del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS TOTALES	**USD**	**$ 236,301.95**
Activos Corrientes		$ 227,254.33
Activos no Corrientes		$ 9,047.62
PASIVOS TOTALES	**USD**	**$ 224,609.37**
Pasivos Corrientes		$ 224,609.37
Pasivos no Corrientes		$ -
PATRIMONIO	**USD**	**$ 11,692.58**
Capital Social		$ 2,000.00
Perdidas Acumuladas		$ -39.31
Utilidad del Ejercicio		$ 9,731.89

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS TOTALES	**USD**	**$ 269,871.65**
Ingresos por Actividades Ordinarias		$ 269,871.65
Otros Ingresos		$ -
COSTOS Y GASTOS TOTALES	**USD**	**$ 255,195.69**
Costo de Ventas		$ 203,781.74
Gastos de Administración y Ventas		$ 51,413.95
RESULTADO DEL EJERCICIO	**USD**	**$ 14,675.96**
Utilidad del Ejercicio		$ 14,675.96

Los saldos han sido debidamente conciliados y respaldados en los respectivos registros contables.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LEY DE COMPAÑÍAS

Es importante señalar que, en mi calidad de comisario principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Dejando constancia y agradecimiento por la colaboración prestada por el personal administrativo de la Compañía me suscribo.

Quito DM, 30 de marzo de 2020

Ing. Patricio Cáceres
COMISARIO PRINCIPAL