

## INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

SEÑORES:  
ECUALAC-LACTEOS ECUATORIANOS S.A.

PRESENTE.-

### INTRODUCCION:

En cumplimiento a la designación realizada por la Junta General Ordinaria de Accionistas, pongo a su conocimiento el informe del análisis efectuado al Balance correspondiente al ejercicio 2018, el mismo que fue realizado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, Principios de Control Interno de la Compañía y tomando en cuenta las Normas Legales, Estatutarias y Reglamentarias de la misma.

A continuación pongo a vuestra consideración la situación actual de la sociedad de la cual ustedes son accionistas.

### ACTIVO CORRIENTE

Incluye el efectivo y otros rubros que se esperan convertir en efectivo durante el ciclo de operaciones normales de la empresa.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

RUBRO	VALOR
Efectivo y equivalentes al efectivo	4,690.18
<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo :</b>	<b>4,690.18</b>

Los fondos disponibles deben tender a ser lo más bajo posibles, en saldos que solamente faciliten las operaciones diarias de la Administración y normados por un reglamento de Caja General, Caja Chica y Bancos que debe ser analizado y creado con estos fines.

### ACTIVOS FINANCIEROS

Representan las deudas de terceros a favor de la empresa. A continuación detallamos los rubros que conforman esta cuenta:

RUBRO	VALOR
Otras Ctas X Cobrar	730.00
<b>Total Activos Financieros:</b>	<b>730.00</b>

La participación de esta cuenta debe tender a ser baja pues constituye un componente de los activos improductivos de la Compañía.

#### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

RUBRO	VALOR
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	3,907.69
<b>Total Activo Por Impuestos Corrientes:</b>	<b>3,907.69</b>

Constituyen los valores pagados por anticipado por concepto de impuestos.

#### INVENTARIOS

RUBRO	VALOR
Inventario de Producto Terminado	50,836.49
<b>Total Inventarios:</b>	<b>50,836.49</b>

Este Rubro está conformado por todos los materiales que dispone la empresa para su comercialización o intercambio, cuyos valores a corto plazo se convertirán en efectivo.

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

RUBRO	VALOR
Cuentas Por Pagar Proveedores	16,715.80
I.E.S.S por Pagar	238.51
Otras Cuentas Por Pagar	42,243.89
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	269.53
<b>Total Pasivo Corriente:</b>	<b>59,467.73</b>

#### PATRIMONIO NETO

El saldo de esta cuenta presenta las acciones en poder de los accionistas disminuidas por las compras de acciones realizadas.

RUBRO	VALOR
Capital Social	800.00
Pérdida del Ejercicio	(103.37)
Total Patrimonio:	696.63

## OBSERVACIONES

### VENTAS:

Constituyen los ingresos generados por la venta de bienes o servicios, que denota rendimiento o beneficio.

### GASTOS:

Son aquellos gastos efectuados por la empresa tanto Administrativos como de Ventas los mismos que son necesarios para cumplir las actividades de la misma.

## RESULTADO DEL EJERCICIO

Es el resumen de la situación económica del presente ejercicio.

- El resultado del periodo comprendido del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2018 es de USD \$ 103,37 lo que indica que esta empresa obtuvo Pérdida.

## OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS ADMINISTRADORES

He podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio, y que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

## OPINIÓN SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno preventivos y detectivos, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

Quito, 25 de Abril del 2019.

Atentamente,



Ing. Juan Carlos Montenegro  
Registro: 17-09409