

**VALLEJO & ASESORES CIA. LTDA.**

**INFORME DE COMISARIO**

Por los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

## **CONTENIDO**

1. Base Legal
2. Antecedentes
3. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros
4. Responsabilidad del Comisario
5. Contenido
  - a. Cumplimiento de resoluciones
  - b. Control Interno
  - c. Situación Financiera de la Compañía
6. Conclusión
7. Estados Financieros e índices financieros

## **A los Señores Accionistas**

Pongo a su consideración el Informe de Comisario por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, de acuerdo a los lineamientos y disposiciones legales:

### **1. Base Legal**

El Art. 279 de la Ley de Compañías y la resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías establece el cumplimiento de los requisitos mínimos que deben contener los informes de Comisarios.

La Junta General de Accionistas designa como comisario principal a la Srta. Karina Isabel Vallejo Bedoya.

### **2. Antecedentes**

Vallejo y Asesores Cía. Ltda. (En Adelante "La Compañía") se constituye en Ecuador el 26 de junio de 2018 y su principal actividad es realizar actividades de Contabilidad, teneduría de libro, actividades de preparación de las Declaraciones Tributarias de las personas y Empresa; Asesoramiento y de Representación de Clientes ante las Autoridades Tributaria; Otras Actividades de Auditoría.

### **3. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La preparación y presentación de los estados financieros, 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 dichos estados financieros.

#### **4. Responsabilidad del Comisario**

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 la Junta General, y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión incluye pruebas selectivas de los registros contables y evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; evaluación del control interno de la Compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

#### **5. Contenido**

##### **a) Cumplimiento de Resoluciones**

Como resultado de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas.

Mi revisión de los estados financieros y de libros sociales de la Compañía, me permiten indicar que no han existido situaciones relevantes que ameritan su revelación.

##### **b) Control Interno**

El control interno comprende el plan de procedimientos coordinados de manera coherente a las necesidades de la compañía, para proteger y resguardar sus activos, verificar su exactitud y confiabilidad de los datos contables. El control interno es la base sobre la cual descansa la confiabilidad de un sistema contable, el grado de fortaleza permite tener la seguridad razonable de las operaciones reflejadas en los estados financieros.

Mi evaluación del sistema de control interno me permite certificar que los procedimientos y controles implementados por la gerencia, protegen y salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la compañía.

### **c) Situación Financiera de la Compañía**

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía preparó sus estados financieros.

La composición del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

<b>VALLEJO &amp; ASESORES CIA.LTDA.</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>Porcentaje</b>
<b>ACTIVOS</b>	<b>6,419.39</b>	<b>100%</b>
Caja y equivalentes de efectivo	900.79	14.03%
Cuentas por Cobrar	1,546.00	24.08%
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	262.50	4.09%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,148.59	17.89%
ACTIVO FUO	2,561.51	39.91%
<b>PASIVOS</b>	<b>15,222.15</b>	<b>100.00%</b>
Cuentas por Pagar	40.87	0.27%
Cuentas por Pagar con la Administración Tributaria	1,080.00	7.09%
Cuentas por Pagar con el IESS	75.44	0.50%
Cuentas por Pagar con Empleados y Trabajadores	767.06	5.04%
Cuentas por Pagar Socios	13,258.78	87.10%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>400.00</b>	<b>100.00%</b>
Capital	400.00	
Perdida del Ejercicio	9,202.76	100%

El Estado de Resultados Integral por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 se detalla a continuación:

<b>VALLEJO &amp; ASESORES CIA.LTDA.</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>Porcentaje</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>11780.23</b>	<b>100%</b>
Ventas 12%	11780.23	100%
<b>GASTOS</b>	<b>20982.99</b>	<b>100%</b>
Gastos de Personal	17250.21	82.21%
Gastos de Operación	39.39	0.19%
Gastos Generales	3663.27	17.46%
Gastos Financieros	30.12	0.14%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA)</b>	<b>-9202.76</b>	

## 6. Conclusión

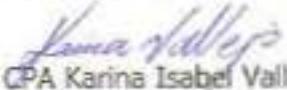
En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera y los resultados de las operaciones de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

En base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la Administración de la Compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

Adicionalmente y en cumplimiento de lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que la Compañía durante el año terminado al 31 de diciembre del 2018 no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral.

Señores Accionistas declaro haber cumplido con la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías.

Atentamente,

  
CPA Karina Isabel Vallejo Bedoya

**Comisario**