

Informe del Comisario

A la Junta General de Accionistas de Tecver S.A.

Por el Ejercicio Económico Año 2017

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y basado en el cumplimiento del Artículo Vigésimo Cuarto de la Constitución de la Compañía, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de la compañía Tecver S.A., presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017.

1.- Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros.-

1.1.- Comentarios:

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), es responsabilidad de los Administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos más relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

2.- Responsabilidad del Comisario Principal.-

2.1.- Comentarios:

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 y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), 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 al 31 de diciembre de 2017 y el correspondiente estado de resultado integral; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

3.- Opinión sobre Cumplimiento.-

3.1.- Comentarios:

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Tecver S.A. al 31 de diciembre de 2017 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Adicionalmente, 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.

4.- Opinión sobre el Control Interno.-

4.1.- Comentarios:

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía 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.

5.- Informe sobre Cumplimiento a Ley Laboral.-

5.1.- Comentarios:

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que durante el 1º de Enero al 31 de diciembre de 2017, la compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el Sistema de Intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la Ley para prestar ese tipo de servicios.

6.- Informe sobre Cumplimiento a Ley de Compañías.-

6.1.- Comentarios:

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.

7.- Informe sobre cumplimiento de Información Financiera de la Compañía.-

La compañía ha realizado transacciones relacionadas al Objeto Social señalado en el Artículo Segundo de la Constitución. Basado en los respectivos procesos Administrativo – Operativo y Financieros, se ha determinado que la Institución arroja cifras financieras expresada de la siguiente manera:

7.1.- Comentarios – Estado de Situación Financiera:

La compañía ha presentados en su Estado de Situación Financiera; saldos por movimientos en procesos del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2017. Estos movimientos por procesos fueron revisados y analizados adecuadamente. Para Tal efecto de aplicaron Normas y Procedimientos Contables – Financieros exigidos por las Instituciones de Control.

No	Rubros	Tipo de Moneda	Valores	Determinación %
A	Activos			
1	Activos Corrientes	US \$	287,533.18	96.54%
2	Activos No Corrientes		10,308.37	3.46%
***	Total Activos	US \$	<u>297,841.55</u>	<u>100%</u>
B	Pasivos y Patrimonio			
1	Pasivo Corriente		282,041.05	94.69%
2	Pasivo No Corriente		0.00	0.00%
**	Total Pasivos	US \$	<u>282,041.05</u>	<u>94.69%</u>
C	Patrimonio			
1	Capital		800.00	0.27%
2	Reserva Legal		10,119.88	3.40%
3	Resultados Acumulados		1,145.97	0.38%
4	Utilidad y/o. Perdidas Presente Año		3,734.65	1.25%
***	Total Patrimonio	US \$	<u>15,800.50</u>	<u>5.31%</u>
***	Total Pasivos y Patrimonio	US \$	<u>297,841.55</u>	<u>100%</u>

7.2.- Comentarios – Estado de Resultado Integral:

La compañía ha presentados en su Estado de Resultado Integral, saldos por movimientos en procesos del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2017. Estos movimientos por procesos fueron revisados y analizados adecuadamente. Para Tal efecto de aplicaron Normas y Procedimientos Contables – Financieros exigidos por las Instituciones de Control.

No	Rubros	Tipo de Moneda	Valores	Determinación %
1	Ingresos	US \$	228.000,00	100.00 %
2	Menos: Costos y Gastos	US \$	-224.265,35	-98,36%
3	Utilidad Bruta del Ejercicio	US \$	<u>3.734,65</u>	<u>1,64%</u>
**	Menos:			
4	15 % Participación a Trabajadores	US \$	-560,20	
5	22 % Impuesto a la Renta	US \$	-698,38	
6	Utilidad Neta del Ejercicio	US \$	<u>2.228,47</u>	

8.- Sugerencias y Recomendaciones:

Se sugiere que la compañía siga manteniendo buenos Controles Internos en los Procesos y Registros Contables – Financieros en el nuevo periodo 2018.

Atentamente,

Luis Villacres Vallejo
Comisario Principal

Guayaquil, 19 de enero del 2018