

## INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de:

### **RACALEC C.A.**

En mi calidad de Comisario de **RACALEC C.A.**, y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente Estado de Resultados Integrales, por el año terminado en esa fecha. Además del desempeño de sus operaciones y la aplicación de sus procedimientos y políticas de control interno. Los estados financieros mencionados son responsabilidad de la administración de la empresa. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos, basado en la revisión de comisaría.

Mi revisión fue efectuada para obtener certeza razonable, no absoluta, a fin de determinar si los Estados Financieros no contienen errores importantes o de carácter significativo. Revisión que incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; Incluyó también una apreciación de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Considero que esta revisión, me provee una base razonable para expresar una opinión.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014 (Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de los comisarios de las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías), en adición, debo indicar:

#### **1. ASPECTOS SOCIETARIOS. -**

Los directivos y administradores de **RACALEC C.A.**, han cumplido las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes.

Las resoluciones tomadas por la Junta de Accionistas y el Directorio de la compañía se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales.

#### **2. ASPECTOS LABORALES. -**

**RACALEC C.A.**, no cuenta con personal contrato en relación de dependencia.

### **3. ASPECTOS TRIBUTARIOS. -**

**RACALEC C.A.**, cumplió con todas las disposiciones, requerimientos y declaraciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario correspondientes al año 2018. Adicionalmente, ha presentado y pagado valores por; Impuestos Prediales, Patentes y Contribuciones, a los que está sujeto.

### **4. ASPECTOS CONTABLES Y ADMINISTRATIVOS. -**

Los procedimientos de control interno implantados por la administración de **RACALEC C.A.** a la fecha de revisión han sido implementados enfocados la mitigación de los riesgos y la generación de un ambiente de control adecuado.

La documentación, así como los comprobantes y registros contables de **RACALEC C.A.** se llevan y conservan en conformidad con disposiciones y políticas internas vigentes.

Un análisis de las principales partidas de los Estados financieros es como sigue:

#### **En el activo:**

Las principales cuentas del activo corriente donde se concentran la mayoría de los recursos de la compañía son; activos financieros disponibles US\$ 9,413,025, activos por impuestos corriente US\$ 1,825 y en activos no corrientes el rubro más significativo corresponde a la propiedad planta y equipo por US\$ 7,412,950.

El rubro de activos financieros incluye inversiones realizadas en el Banco del Pacífico y Diners Club por un valor de US\$ 8,009,153.

#### **En el pasivo:**

El pasivo corriente de la Compañía se encuentra constituido por anticipos de clientes por un valor de US\$ 9,399,955 y cuentas por pagar a terceros por US\$ 21,476.

El pasivo a largo plazo se encuentra compuesto por cuentas por pagar locales a partes relacionadas por US\$ 306,195.

#### **En el Patrimonio:**

El patrimonio está constituido por US\$ 800 correspondiente a capital, resultados integrales por superávit de propiedad, planta y equipo por US\$ 7,357,039 y resultados acumulados por US\$ 258,066, incluyendo este último valor resultados por adopción NIIF's por un valor de US\$ 372,842.

### En el Estado de Resultados:

Los ingresos de la compañía son de US\$ 8,017 mismos que hacen referencia a intereses.

Los costos y gastos ascienden a US\$ 82,529.

Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó el 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

#### Estado de Situación Financiera

<b>Activos</b>		<b>16,827,799</b>
Disponible	✓	9,413,025
Imp. Corrientes		1,825
Exigible		-
Propiedad, Planta y Equipo		7,412,950
Inversiones en Subsidiarias		-
<b>Pasivo</b>		<b>9,727,626</b>
Impuestos por Pagar		-
Anticipos de Clientes		9,399,955
Cuentas por Pagar a terceros	✓	21,476
Cuentas por Pagar LP relacionados	✓	306,195
<b>Patrimonio</b>	✓	<b>7,100,173</b>

#### Estado de Resultados Integrales

Ingresos	✓	8,017
Costos y Gastos	✓	82,529
Resultados antes de Impuestos y Participación Laboral		<u>(74,513)</u>
Participación Laboral		-
Impuesto a la Renta Corriente		-
Impuesto a la Renta Diferido		<u>-</u>
<b>Resultado Integral del Ejercicio</b>		<b>(74,513)</b>

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de RACALEC C.A. al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado integral de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mario A. Galárraga López', written over a horizontal line.

**Mario A. Galárraga López**  
**Comisario Principal**

Quito. Ecuador  
Abril del 2019