

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE NUTRIFORT SOCIEDAD ANÓNIMA..

De mis consideraciones.-

En cumplimiento a disposiciones contempladas en la Ley de Compañías, sus reglamentos y resolución No 92.1.4.3.0014., presento a los señores Accionistas de NUTRIFORT SOCIEDAD ANÓNIMA., el informe correspondiente al resultado de la revisión de las operaciones de la Compañía correspondiente al año 2018, considerando los siguientes aspectos básicos.

1. Opinión sobre el cumplimiento, por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio, si fuere del caso;

De la documentación que reposa en los libros sociales de la empresa de la empresa se verifica lo siguiente:

- a) Se ha llevado a efecto la junta general ordinaria referente a la información del ejercicio 2017, que responde a la normativa prevista en el artículo 20, 231, 234 y 236, 289, 318 / 320 y 321; que contiene:
- i) Informe del gerente general conforme la normativa legal vigente; ii) Consta el informe de comisaría de la empresa; iii) Se ha conocido y constan los estados financieros conocidos en el año 2018 respecto del ejercicio económico 2017; iv) Consta el informe de auditoría externa a través de la firma Pharos Auditores, el que se verifica se debió haber efectuado en atención a que los activos en el año 2017 superaban el valor de USD. 500.000,00.

"Art. 20.- Las compañías constituidas en el Ecuador, sujetas a la vigilancia y control de la Superintendencia de Compañías, enviarán a ésta, en el primer cuatrimestre de cada año: a) Copias autorizadas del balance general anual, del estado de la cuenta de pérdidas y ganancias así como de las memorias e informes de los administradores y de los organismos de fiscalización establecidos por la Ley; b) La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas; y, c) Los demás datos que se contemplaran en el reglamento expedido por la Superintendencia de Compañías.

El balance general anual y el estado de la cuenta de pérdidas y ganancias estarán aprobados por la junta general de socios o accionistas, según el caso; dichos documentos, lo mismo que aquellos a los que aluden los literales b) y c) del inciso anterior, estarán firmados por las personas que determine el reglamento y se presentarán en la forma que señale la Superintendencia."

"Art. 231.- La junta general tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en defensa de la compañía. Es de competencia de la junta general: 1. Nombrar y remover a los miembros de los organismos administrativos de la compañía, comisarios, o cualquier otro personero o funcionario cuyo cargo hubiere sido creado por el estatuto, y designar o remover a los administradores, si en el estatuto

Resolver acerca de la fusión, transformación, escisión, disolución y liquidación de la compañía; nombrar liquidadores, fijar el procedimiento para la liquidación, la retribución de los liquidadores y considerar las cuentas de liquidación."

"Art. 234. - Las juntas generales ordinarias se reunirán por lo menos una vez al año, dentro de los tres meses posteriores a la finalización del ejercicio económico de la compañía, para considerar los asuntos especificados en los numerales 2, 3 y 4 del Art. 231 y cualquier otro asunto puntualizado en el orden del día, de acuerdo con la convocatoria. (...)"

"Art. 236. - La junta general, sea ordinaria o extraordinaria, será convocada por la prensa, en uno de los periódicos de mayor circulación en el domicilio principal de la compañía, con ocho días de anticipación por lo menos al fijado para su reunión, y por los demás medios previstos en los estatutos, sin perjuicio de lo establecido en el Art. 213. La convocatoria debe señalar el lugar, día y hora y el objeto de la reunión. Toda resolución sobre asuntos no expresados en la convocatoria será nula. En caso de urgencia los comisarios pueden convocar a junta general"

"Art. 289. - Los administradores de la compañía están obligados a elaborar, en el plazo máximo de tres meses contados desde el cierre del ejercicio económico anual, el balance general, el estado de la cuenta de pérdidas y ganancias y la propuesta de distribución de beneficios, y presentarlos a consideración de la junta general con la memoria explicativa de la gestión y situación económica y financiera de la compañía. El balance general y el estado de la cuenta de pérdidas y ganancias y sus anexos reflejarán fielmente la situación financiera de la compañía a la fecha de cierre del ejercicio social de que se trate y el resultado económico de las operaciones efectuadas durante dicho ejercicio social, según aparezcan de las anotaciones practicadas en los libros de la compañía y de acuerdo con lo dispuesto en este parágrafo, en concordancia con los principios de contabilidad de general aceptación."

"Art. 321. - la contratación de los auditores externos se efectuará hasta noventa días antes de la fecha de cierre del ejercicio económico, debiendo la compañía informar a la Superintendencia de Compañías, en el plazo de treinta días contados desde la fecha de contratación, el nombre, la razón social o denominación de la persona natural o jurídica contratada."

- b) En el archivo de los libros reposa el acta de nombramientos, administración (gerente general y Presidente), vicepresidente; comisario principal y suplente y auditoría externa; los mismos que se encuentran vigentes.

- El gerente general ha representado judicial y extrajudicialmente a la empresa en los diversos actos y contratos en los que ha intervenido NUTRIFORT SOCIEDAD ANÓNIMA, conforme consta en los documentos que reposan en los archivos de la empresa.
- De la revisión de los libros sociales, se verifica que estos se encuentran legalmente elaborados y actualizados; además que constan en los libros de actas y de expedientes las juntas generales de accionistas, cada una respaldada por su convocatoria, y los documentos habilitantes tratados; el ejercicio de las resoluciones adoptadas en Junta General de Accionistas han sido cumplidas a satisfacción por parte del gerente general y el Contador de la empresa.

2.-Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía; y, opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Bajo mi criterio como comisaria de la empresa, los estados financieros del año 2018 presentan razonablemente todos los aspectos importantes y refleja la situación económica de la empresa al 31 de diciembre del 2018, tanto en el activo, pasivo y patrimonio; la contabilidad se encuentra registrada conforme lo dispone el art. 290 de la Ley de Compañías: "Art. 290.- Todas las compañías deberán llevar su contabilidad en idioma castellano y expresarla en moneda nacional. Sólo con autorización de la Superintendencia de Compañías, las que se hallen sujetas a su vigilancia y control podrán llevar la contabilidad en otro lugar del territorio nacional diferente del domicilio principal de la compañía."

También se observa y consta de los documentos proporcionados el informe de auditoría externa del ejercicio económico 2018; el que contiene las conclusiones respectivas del estudio correspondiente; llegando a concluir que la contabilidad se encuentra integrada conforme las normas internacionales de contabilidad y Normas internacionales de información financiera.

Se observa que constan las reservas legales correspondientes de conformidad a lo que dispone el art. 297 de la Ley de Compañías: "Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. (...) El estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto en los incisos anteriores. De los beneficios líquidos anuales se deberá asignar por lo menos un cincuenta por ciento para dividendos en favor de los accionistas, salvo resolución unánime en contrario de la junta general. (...) Todo el remanente de las utilidades líquidas y realizadas que se obtuvieren en el respectivo ejercicio económico, que no se hubiere repartido o destinado a la constitución de reservas legales y facultativas, deberá ser capitalizado.(...)". Se manifiesta que en caso de no ser distribuidas las utilidades a los accionistas, las

contabilidad que ha sido revisada periódicamente por medio de los balances de comprobación y otros soportes contables.

Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

Respecto a las disposiciones del artículo 279 de la Ley de Compañías debo informar:

- 3.1.- Según el estatuto social de la compañía no se exige la constitución de garantías por parte de los administradores.
- 3.2.- De manera periódica se ha solicitado los balances mensuales de comprobación, los cuales no se han registrado aspectos relevantes que comentar -
- 3.3.- De forma trimestral se ha revisado los libros contables de la compañía, los movimientos en las cuentas de caja y cartera, mismos que no han presentado ninguna observación relevante.
- 3.4.- Con respecto al Balance de Pérdidas y Ganancias, su situación es la siguiente:

Ingresos: USD. 6'684.502.23

Gastos/Costos: USD. 6'630.364.60

Utilidad neta: USD. 54.137.61

Los ingresos provienen del giro ordinario del negocio de la empresa, esto es de la venta de productos alimentos balanceados para diversos animales y los gastos se encuentran relacionados con el giro del negocio respectivo e incluyen pagos de comisario, auditoría externa, servicios legales y contables

Es todo cuanto puedo informar,

Atentamente,



Ing. María Andrea Solórzano Zambrano
COMISARIA