

INFORME DE COMISARIO

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

En cumplimiento de la nominación como comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas y lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y las resoluciones de la Superintendencia de Compañías referente a las obligaciones de los Comisarios rindo a Ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad, suficiencia y pertinencia de la información que ha presentado a Ustedes la Administración en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018.

Los Administradores de la Compañía me han facilitado toda la información que he considerado necesaria para desarrollar mi labor de Comisario sobre las operaciones, documentación y registros. Los Estados Financieros de **SERRACIT S.A.** cortados al 31 de diciembre del 2018 que procedí a revisar son; Balance General, Estados de Resultados, y de Patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha, de los cuales rindo este informe:

Del cumplimiento de la Administración;

1. La administración de la Compañía han cumplido en el 2018 con las disposiciones de la Junta General de Accionistas, así como con las normas legales y reglamentarias.
2. Los libros de acciones y accionistas de la Compañía y los expedientes de las Juntas Generales cumplen con los requisitos de Ley de Compañías vigente.
3. De conformidad a las disposiciones societarias vigentes, la Administración realizó las convocatorias a las Juntas Generales de Accionistas

De los Estados Financieros;

1. Las cifras presentadas en los estados financieros corresponden a las de los registros contables.
2. Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), además de encontrarse bajo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Del Control Interno;

1. Los Administradores de la Compañía han establecido un sistema de control interno suficiente, que permite a la Gerencia tener una seguridad razonable sobre el uso apropiado de los recursos, de la aplicación y cumplimiento de las disposiciones emitidas, y de la adecuada elaboración y presentación de los estados financieros.

De las cifras de los Estados Financieros;

El Balance General al 31 de Diciembre del 2018 fue elaborado con la aplicación y de acuerdo a las bases y normativas establecidas en los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA), las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y las Normas internacionales de información financiera (NIIF)

1. Balance General

Activos

El saldo del Activo Total al 31 de diciembre del 2018 es de US\$ 5.295.908,85; Activos Corriente US\$ 5.280.721,42 (99,71%) y Activos no Corriente US\$ 15.187,43 (0,29%), detallados así;

Activos

Rubro	US\$	%
Activos Corrientes.-	5.593.683,88	99,71%
Caja y equivalentes	679,78	0,01%
Inversiones Corrientes	4.387,78	0,08%
Documentos y cuentas por cobrar	2.951.482,64	55,89%
Inventarios	2.307.486,60	43,70%
Gtos. Anticip. y Otras Ctas. por cobrar	16.684,62	0,32%
Cuentas por cobrar relacionadas	-	0,00%
Activos No Corrientes.-	15.187,43	0,29%
Propiedad y equipos	1.755,95	11,56%
Inversiones	-	0,00%
Otros activos	13.431,48	88,44%

Pasivos

El saldo del Pasivo Total al 31 de Diciembre del 2018 es de US\$ 5.148.506,25; la Compañía presenta Pasivos Corrientes US\$ 5.132.707,43 (99,69%) y Pasivos a largo plazo US\$ 15.798,82 (0,31%), detallados así;

Pasivo

Rubro	US\$	%
Pasivos Corrientes.-	5.132.707,43	99,69%
Documentos y cuentas por pagar	1.804.801,80	35,16%
CxP Varios	3.327.905,63	64,84%
IFS Por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00%
Pasivos No Corrientes.-	15.798,82	0,31%
Prov. Trabajadores	8.193,40	51,86%
Pasivos Diferidos	7.605,42	48,14%
Otros Pasivos	0,00	0,00%

Patrimonio

El patrimonio de los Accionistas al cierre del año 2018 asciende a US\$ 147.402,60 y está compuesto así;

CUADRO DETALLE EN SIGUIENTE HOJA... ..

Patrimonio

Rubro	US\$
Capital social	800,00
Reserva legal	400,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	-
Utilidades retenidas	294.740,87
Resultado Implementación NIIFs	-
Perdida del ejercicio	(148.538,27)

2. Estado de Resultados

Ventas

En el período 2018 los ingresos obtenidos en giro normal del negocio ascienden a la suma US\$ 383.976,96 distribuidos así;

Ventas

Rubro	US\$
Ingresos Operacionales	382.924,40
Ingresos No Operacionales	1.052,56

Costo de Ventas

Al cierre del ejercicio fiscal 2018 el costo de ventas de la compañía asciende a US\$ 317.777,00;

Costo de Ventas

Rubro	US\$
Compras Locales no producidas por el S.P.	317.777,00

Gastos de Operación

Totalizan US\$ 178.602,90 que corresponden a:

Gastos de Operación

Rubro	US\$
Gastos Operativos (US\$ por unidad)	77.317,63
Gastos De Ventas (US\$ por unidad)	5.957,18
Garantías Pólizas y Seguros	71.276,43
Gastos Impositivos (US\$ por unidad)	24.051,66

Costos Financieros

El saldo por concepto de Costos Financieros para la compañía en US\$ 36.135,33 y se distribuye;

Costos Financieros

Rubro	US\$
Costos Bancarios	34.620,98
Intereses Créditos Bancarios	1.514,35
Otros Gastos	-

Pérdida del Ejercicio Fiscal 2018

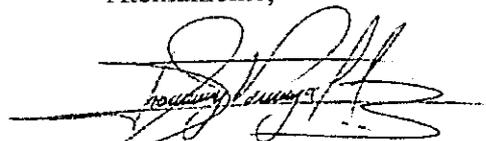
La Compañía presenta una Pérdida por ejercicio fiscal 2018 de US\$ 148.538,27 antes de las deducciones establecidas por las Leyes ecuatorianas;

Rubro	US\$
Pérdida antes de 15% P. Trabajadores e Impuesto Renta	(148.538,27)
15% Participación a trabajadores	0,00
Impuesto a la renta ejercicio fiscal 2018	0,00
Pérdida neta del ejercicio 2018	(148.538,27)

CONCLUSIONES

- En mi opinión, los estados financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la compañía son adecuados y guardan consistencia a pesar de la diferencia en montos de ventas y gastos con los del año anterior, acoplados a los principios contables de general aceptación (PCGA), las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF). La información presentada por la Administración refleja en forma razonable todos los aspectos importantes de la situación financiera de SERRACIT S.A. al 31 de Diciembre de 2018.
- La administración de la Compañía facilitó la revisión de la documentación necesaria para la elaboración del presente informe.

Atentamente,



Vinueza Herrera Jhonny M.
RNC Nro. 17-0542
COMISARIO

Quito, Diciembre 8 2019