

INFORME DE COMISARIO

A los señores Accionistas de
CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A. COMIRSA
Ciudad

Estimados señores:

En cumplimiento e mis obligaciones como COMISARIO TITULAR, informo a ustedes que he procedido a analizar toda la documentación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2019.

El análisis fue realizado de forma selectiva y aleatoria e incluyó la revisión de las Políticas Contables y el seguimiento a las normas legales ecuatorianas; en consecuencia, resumo mis comentarios a continuación:

1. En mi opinión, la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como a las resoluciones adoptadas por las Juntas Generales de Accionistas.
2. Debo dejar constancia que durante el desarrollo de cada una de mis revisiones a los Libros y Cuentas sobre el Ejercicio 2019 se me ha prestado amplia colaboración de parte de los funcionarios y Administradores de la empresa
3. El análisis contempló el seguimiento para la validación de los controles internos y cumplimiento de auditorías generalmente aceptadas. En resumen, no se presentó ninguna condición que deba ser considerada como una debilidad sustancial en el sistema; por tanto, se puede precisar que COMIRSA tiene adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a generar información confiable promoviendo además el buen manejo financiero y administrativo de sus recursos
4. Paralelamente se ha hecho una revisión de los Libros de Registro de Acciones y Accionistas y de todo tipo de documentación contable y archivos generales, pudiéndose apreciar que todos ellos son manejados de conformidad con las disposiciones administrativas y legales pertinentes. Se incluye en este acápite también a la buena custodia y conservación de bienes de la sociedad y de terceros.
5. Cabe resaltar el siempre oportuno cumplimiento de la instrumentación y pago de las obligaciones financieras; en especial de las cuotas de la Emisión de Obligaciones aperturada inicialmente por US\$2'000.000. La última cuota fue cancelada en el mes de Mayo de 2019; y en consecuencia, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros emitió la Resolución No. SCVS-INMV-DNAR-2019-00006071 del 30 de julio de 2019 dando por cancelada tal Emisión.
6. Como todos los años, COMIRSA dio cumplimiento a la contratación de la Auditoría Externa, según normas societarias, habiéndose renovado acuerdo con la Consultora ESROBROSS CIA. LTDA.-Registro # SC-RNAE-2/No. 476 para ejecutar la Auditoría sobre el ejercicio económico 2019. La contratación y registro respectivo ante la Superintendencia de Compañías fueron realizados dentro del plazo estipulado para tal fin.

En mi opinión, los resultados reflejados en los Estados Financieros guardan relación con los saldos de las cuentas registradas en la Contabilidad.



Debo manifestar que los Estados Financieros son responsabilidad de los Administradores y Contador de la empresa; limitándose la responsabilidad del suscrito a emitir el presente Informe sobre la revisión de las transacciones y los resultados generados.

A continuación, se presenta un resumen de los Estados de Situación Financiera y de Resultados Integrales al 31 de Diciembre de 2019:

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	6,325,061.97
102	ACTIVO NO CORRIENTE	2,927,767.15
	TOTAL ACTIVO	9,252,829.12
2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	5,627,026.19
202	PASIVO NO CORRIENTE	1,218,374.42
	TOTAL PASIVO	6,845,400.61
3	PATRIMONIO NETO	
301	CAPITAL	
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	500,000.00
303	RESERVAS	
30301	RESERVA LEGAL	182,772.61
304	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
30401	SUPERAVIT POR JUBILACION PATRONAL	34,422.26
30402	SUPERAVIT POR DESAHUCIO	-27,189.05
30403	SUPERAVIT POR REVALUACION	488,643.27
305	RESULTADOS ACUMULADOS	913,844.74
306	RESULTADOS DEL EJERCICIO	314,934.68
	TOTAL PATRIMONIO	2,407,428.51
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	9,252,829.12

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	INGRESOS	
4	INGRESOS	14,826,402.82
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14,379,779.11
402	INGRESOS POR SERVICIOS	47,571.21
404	OTROS INGRESOS	399,052.50
405	REEMBOLSO DE GASTOS	-
5	COSTO DE VENTA	
501	COSTO DE VENTAS MERCADERIA	10,767,191.27
6	GASTOS	3,558,747.47
	TOTAL INGRESOS	14,826,402.82
	TOTAL COSTOS	10,767,191.27
	TOTAL GASTOS	3,558,747.47
	UTILIDAD	500,464.08

Guayaquil, 22 de Marzo de 2020

Atentamente,


 Econ. Washington Jaramillo Flores
COMISARIO TITULAR

Handwritten mark