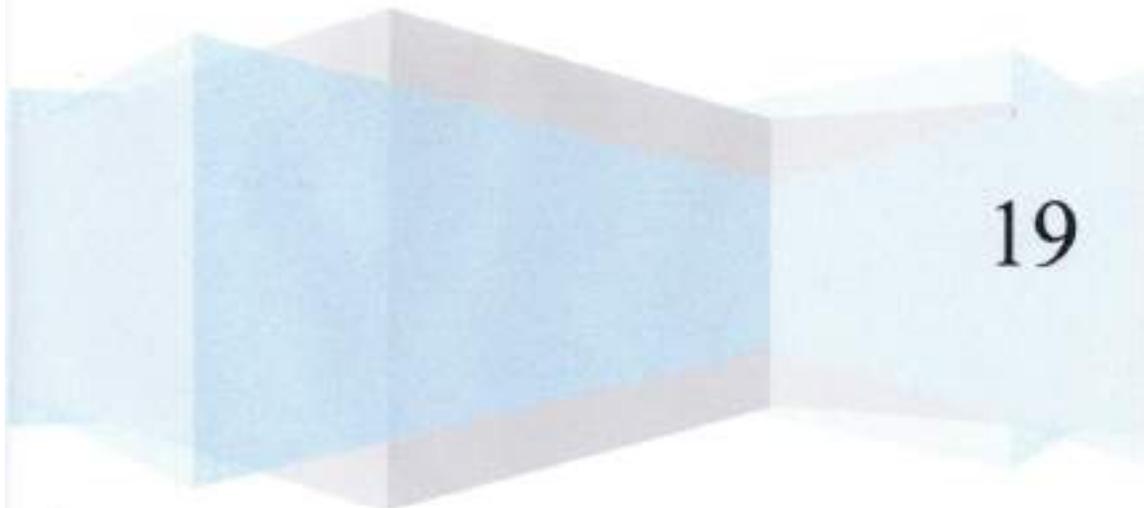


OPTICUM KATZ S.A

Informe de Comisario

Del 1ro de Enero al 31 de Diciembre de 2019



OPTICUM KATZ S.A.

INFORME DE COMISARIO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

SEÑORES ACCIONISTAS

En mi calidad de Comisario de la empresa **Opticum Katz S.A.** cumpliendo con lo dispuesto en los Estatutos Sociales de la compañía, la Ley de Compañías y las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, se ha procedido a la revisión, análisis y comprobación del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019.

SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se efectuó un análisis de acuerdo con normas de control interno contable, el análisis incluyó una revisión de las NIIFs, dichas normas internacionales de información financiera permiten hacer un análisis económico-financiero, que reflejan resultados razonables en las diversas cuentas de los estados financieros.

Las cifras presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2019, son coincidentes con los que registran los libros de contabilidad y reflejan la realidad de la empresa a la fecha de presentación como se muestra a continuación:

OPTICUM KATZ S.A.
Estado de Situación Financiera
Del 1ro de Enero al 31 de diciembre de 2019
(En dólares USD)

		VALOR
1	Activos	626.995
1.1	Activo Corriente	376.718
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	2.795
1.1.1.2	Caja Chica	240
1.1.1.3	Bancos	2.555
1.1.2	Activos Financieros	2.805
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	2.371
1.1.2.6	Documentos por Cobrar	434
1.1.3	Inventario	339.104
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	10.586
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	21.428
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	21.428

1.2	Activos No Corrientes	250.277
1.2.1	Depreciación Activos Fijos	229.788
1.2.4	Activo por Impuestos Diferidos	1.016
2	Pasivos	432.297
2.1	Pasivo Corriente	331.684
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	71.827
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	71.827
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	20.665
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	227.341
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	8.504
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	714
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	1.448
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	1.080
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	11
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	205.340
2.1.7.7	Nóminas	10.245
2.1.10	Anticipos de Clientes	11.852
2.2	Pasivo No Corriente	100.612
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	97.524
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	3.088
3	Patrimonio	194.699
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	194.699
3.1.1	Capital Social	82.400
3.1.4	Reservas	141.860
3.1.5	Otros Resultados Integrales	29.568
3.1.6	Resultados Acumulados	- 12.391
3.1.7	Resultado del Ejercicio	- 46.739

La estructura de capital de trabajo el 90% corresponde los Inventarios; la Razón total de la Deuda corresponde al 68.10% en relación al total de los activos de la empresa.

OPTICUM KATZ S.A.
Estado de Resultado Integral
Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019
(En dólares USD)

		Total
4	Ingresos	472.200
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	471.162
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	1.027
4.3	Otros Ingresos financieros	11
5	Costos y Gastos	518.939
5.1	Costos de Venta y Producción	167.106
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos	151.961
5.1.2	Mano de Obra Directa Laboratorio	12.374
5.1.4	Costos Indirectos de Fabricación	2.772
5.2	Gastos	351.833
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	351.833
5.2.1.1	Ventas	99.912

5.2.1.2	Administrativos	244.492
5.2.1.3	Gastos Financieros	7.429
	Utilidad o Pérdida	- 46.739

De los resultados precedentes se desprende que durante el ejercicio económico 2019 la empresa obtuvo una pérdida de \$ 46.739 esto es debido a una disminución en las ventas con respecto al año anterior. Resultados que se ratifican con la opinión sobre los estados financieros emitida por los Auditores Externos Independientes.

PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO: -

Los procedimientos establecidos por los entes de control interno contable de la compañía son adecuados para el manejo de la información y no presentan debilidades que puedan comprometer la integridad de los registros contables que constan en los estados financieros de la compañía.

De acuerdo a las obligaciones derivadas del objeto social de la compañía, los administradores han cumplido a cabalidad la normativa legal y reglamentaria vigente, así como con las resoluciones adoptadas por la Junta General de Accionistas.

Los Estados Financieros materia de este informe han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y reflejan razonablemente la situación financiera de Opticum Katz S.A. al 31 de diciembre del año 2019 y el resultado de sus operaciones.

Las políticas contables responden a los principios para la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, además el sistema contable utilizado se encuentra parametrizado de acuerdo a la normativa vigente.

Atentamente



Daniel Alejandro Moreira Ron
C.C. No. 1721906301001
Comisario

Quito, 13 de febrero del 2020