

Guayaquil, 16 de Marzo del 2020

En base a las disposiciones de los Accionistas de **COLINA NAVAS REPRESENTACIONES SERVICIOS Y ASESORÍAS S.A.** por el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, puedo señalar que se ha cumplido satisfactoriamente con las resoluciones adoptadas en las sesiones de Junta General de Accionistas en el referido periodo.

- a. Las actas de las sesiones y los sumarios de las resoluciones de la Junta de Accionistas durante el año 2019 se encuentran custodiadas por la Gerente General Ing. Colina Navas Patricia Margarita, las cuales están ordenadas de manera cronológica por fechas de las sesiones, las actas están legalizadas por el accionista.
- b. **Comentario sobre los procedimientos de Control Interno de la Compañía.**

Producto de mi revisión a la estructura del Control Interno de la empresa COLINA NAVAS REPRESENTACIONES SERVICIOS Y ASESORÍAS S.A. se puede comentar que no se detectaron aspectos o situaciones que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría; además proveen a la administración una seguridad razonable de que los activos se encuentran adecuadamente salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se encuentran de acuerdo con las autorizaciones de la Administración.

Los procedimientos de control financiero están registrados en la web de DELTAMONTERO, empresa externa que lleva la contabilidad y análisis financiero de la empresa; y los documentos físicos reposan en los archivos de la oficina.

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 las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

En mi opinión, basado en mi revisión y en los informes disponibles de la Administración, no he detectado la existencia de inconformidades en los Estados Financieros de COLINA NAVAS REPRESENTACIONES SERVICIOS Y ASESORÍAS S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2019. Además, en sus aspectos importantes, están preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad por la empresa DELTAMONTERO S.A. La exactitud de los registros contables y financieros han sido auditados por el estudio Muñoz-Guerra Consultores & Auditores.

Lo anterior no exime de la responsabilidad a los administradores y funcionarios por la veracidad y exactitud de los datos en ellos presentados y por el cumplimiento de marco jurídico que debieron observarse de las actividades desempeñadas en el año 2019.

- c. Informar sobre las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.

INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA COLINA NAVAS REPRESENTACIONES SERVICIOS Y ASESORÍAS S.A. POR EL EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2019.

I. ANTECEDENTES

En mi calidad de Comisario de la Compañía COLINA NAVAS REPRESENTACIONES SERVICIOS Y ASESORÍAS S.A. cumpliendo con lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías (Funciones del Comisario), presento a los señores Accionistas el Informe de Comisario de la Compañía COLINA NAVAS REPRESENTACIONES SERVICIOS Y ASESORÍAS S.A. correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico terminado al 31 de diciembre 2019.

II. ALCANCE DEL TRABAJO

Mi trabajo fue diseñado para obtener la certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo y revisar la estructura del Control Interno con el propósito de determinar el alcance del trabajo, mas no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno considerado como un todo.

He obtenido la información sobre las operaciones, documentación, registros y Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019.

Basadas en las disposiciones legales, he realizado los procedimientos y trabajo necesario a fin de emitir:

- a) Opinión sobre el cumplimiento por parte de los Administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General.
- b) Comentarios sobre los procedimientos de Control Interno de la compañía.
- c) Opinión respecto a las cifras presentadas en los Estados Financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de Contabilidad; si éstos han sido elaborados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- d) Informar sobre las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.

III. RESULTADOS

a) Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General

En cuanto a la Administración, se ha cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General.

En el año 2019 no se consiguieron los objetivos planteados al inicio del año generando una pérdida de \$35.152,80 pues la ventas no subieron al mínimo necesario para ver utilidad. Como medida se contrató un agente vendedor que visitará a los clientes y retomar o iniciar nuevos contratos de señales.

b) Comentarios sobre el Informe del Administrador

El Informe del Administrador está enmarcado dentro de las disposiciones de la Ley de Compañías, el que incluye:

- Información sobre hechos extraordinarios producidos durante el ejercicio en el ámbito administrativo, laboral.
- Situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio de los resultados anuales alcanzados en el año 2019
- Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico del 2019
- Cumplimiento de las disposiciones de la Junta General.

c) Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera bajo NIIF de la Compañía al 31 de Diciembre del 2019 está disponible en el sistema de Deltamontero, y aquí está resumido en nivel 4, excepto lo que corresponde a PATRIMONIO, para dejar constancia que la pérdida de este año está compensado por la utilidades de años anteriores:

CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
1	ACTIVO	464.299,51	
11	ACTIVO CORRIENTE	229.959,18	
111	DISPONIBLE	125.823,68	
111.10	CAJA	150,00	
111.20	BANCOS CUENTAS CORRIENTES	47.909,61	
111.21	BANCOS CUENTAS DE AHORROS	17.764,07	
111.30	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	60.000,00	
112	EXIGIBLE	104.135,50	
112.10	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	77.921,41	
112.30	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	3.204,00	
112.50	CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	4.857,84	
112.70	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	18.152,25	
12	ACTIVO FIJO	231.340,33	
121	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	540.822,34	
121.10	ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	540.822,34	
122	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	(309.482,01)	
122.10	DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS	(309.482,01)	
14	ACTIVO LARGO PLAZO	3.000,00	
142	INVERSIONES A LARGO PLAZO	3.000,00	
142.10	CUENTAS Y DOC POR COBRAR LARGO PLAZO	3.000,00	
2	PASIVO		355.170,38
21	PASIVO CORRIENTE		16.302,94
211	PASIVO CORTO PLAZO		16.302,94
211.10	CUENTAS POR PAGAR		3.925,80
211.20	PROVISIONES LABORALES		1.799,79
211.30	OBLIGACIONES BANCARIAS C/P		10.528,85
211.41	OBLIGACIONES CON TERCEROS		48,50
22	PASIVO NO CORRIENTE		338.867,44
221	PASIVOS A LARGO PLAZO		338.867,44
221.20	OBLIGACIONES SOCIOS L/P		336.803,18
221.40	PROVISIONES LABORALES L/P		2.064,26
3	PATRIMONIO		109.129,13
31	CAPITAL		109.129,13
311	CAPITAL		109.129,13
311.10	CAPITAL		40.800,00
311.30	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		(839,35)
311.40	RESULTADOS		69.881,81
311.40.002	Utilidades Acumuladas		143.490,90
311.40.003	Pérdidas Acumuladas		(34.389,21)
311.40.005	Resultado Año 2013		(48.616,22)
311.40.006	Resultado Año 2014		(10.112,60)
311.40.007	Resultado Año 2015		6.725,04
311.40.008	Resultado Año 2016		19.386,55
311.40.009	Resultado Año 2017		(757,20)
311.40.010	Resultado Año 2018		29.307,35
311.40.011	Resultado Año 2019		(35.152,80)
311.50	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF		(713,33)
311.50.001	Resultados Acumulados Adopción NIIF's		(713,33)
	TOTAL	464.299,51	464.299,51

Handwritten signature or initials

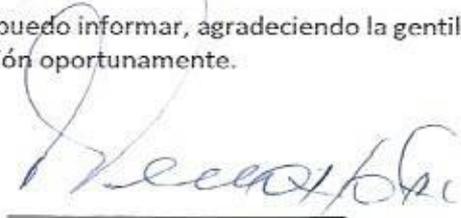
ESTADOS DE RESULTADOS

El Estado de Resultado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2019 se resume en:

CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
4	INGRESOS		212.210,85
41	INGRESOS OPERACIONALES		199.559,24
411	VENTAS		202.818,29
411.01	VENTAS		202.818,29
412	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES		(3.259,05)
412.01	DEVOLUCION SEÑALES CODIFICADAS		(3.259,05)
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		12.651,61
421	OTROS INGRESOS		12.651,61
421.01	OTROS INGRESOS		12.651,61
5	COSTOS Y GASTOS	247.363,65	
51	COSTOS OPERACIONALES	11.693,83	
511	COSTOS DE VENTAS	11.693,83	
511.01	COSTOS SEÑALES CODIFICADAS	11.693,83	
52	EGRESOS NO OPERACIONALES	235.187,02	
521	GASTOS DE VENTAS	10.434,65	
521.03	GASTOS MARKETING	10.434,65	
529	GASTOS DE ADMINISTRACION	224.752,37	
529.01	GASTOS NOMINA ADMINISTRACION	64.347,61	
529.02	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	156.272,28	
529.03	TASAS Y CONTRIBUCIONES	2.787,19	
529.04	GASTOS FINANCIEROS	1.096,81	
529.05	GASTOS POR REEMBOLSOS	248,48	
53	GASTOS NO DEDUCIBLES	482,80	
531	GASTOS NO DEDUCIBLES EN COMPRAS	482,80	
531.03	GASTOS NO DEDUCIBLES OTROS	482,80	
	SUMAN	247.363,65	212.210,85
	PERDIDA DEL EJERCICIO		35.152,80
	TOTAL	247.363,65	247.363,65

Con los resultados alcanzados, la recomendación para la administración esta atado a buscar mecanismos que permitan evitar gastos de carácter no deducibles, que permitan mejorar la utilidad neta para la creación de valor para los accionistas de la compañía, y buscar nuevos productos que permitan aumentar nivel de ingresos de la compañía.

Es todo lo que puedo informar, agradeciendo la gentil colaboración de la Administradora al facilitar la documentación oportunamente.


DR. XAVIER SERRANO NOBOA
COMISARIO