

Quito, 17 de Marzo de 2020

INFORME DE COMISARIO

EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A los señores Accionistas de la Compañía **GARTECSA TECNOLOGIA DE MANTENIMIENTO PREDICTIVO S.A.**

1.- CONTENIDO DE LA OPINIÓN PROFESIONAL

En mi calidad de Comisario de **GARTECSA TECNOLOGIA DE MANTENIMIENTO PREDICTIVO S.A.**, y en cumplimiento a lo dispuesto en los estatutos de la empresa y en concordancia con el Art. 279 Y Art. S31 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Considero que mi revisión provee una base razonable para expresar una opinión. Con relación a lo dispuesto en la Resolución No. 92-1-4-3-0014, de septiembre 25 de 1992 de la Superintendencia de Compañías informo lo siguiente:

Revisé las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y en mi opinión considero que la Administración ha dado cumplimiento relativo.

La Administración de la Compañía ha cumplido sus obligaciones de acuerdo a las normas legales, estatutarias y a las disposiciones y/o resoluciones de la Junta General de Accionistas.

Los controles internos, administrativos y contables implementados por la Administración, son razonablemente aceptables.

La Administración y la Gerencia Financiera de la Compañía, prestaron su colaboración para el cumplimiento de mis funciones en calidad de Comisario, como lo disponen los Artículos 281 y 279 de la Ley de Compañías.

2.- PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realice un estudio, del Sistema de Control Interno de la Compañía, en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

3.- REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

GARTECSA TECNOLOGIA DE MANTENIMIENTO PREDICTIVO S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Quito - Ecuador, El domicilio principal es en Pichincha / Quito; Av. Shyris y Suecia.

Actividad Económica Principal Registrado En El Servicio De Rentas Internas:

Comercialización de equipos electrónicos

Objeto Social registrado en la Superintendencia de Compañías:

La compañía tendrá por objeto dedicarse a las actividades de comercialización de equipos electrónicos, accesorios, partes y piezas de equipos electrónicos en general.

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y Principios Generalmente Aceptados.



En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente mis procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, el Código Civil, el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

• ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

GARTECSA TECNOLOGIA DE MANTENIMIENTO PREDICTIVO S.A.

Estado de Situación Financiera

Hasta el 31/12/2019

		Total
1	Activos	187,365.37
1.1	Activo Corriente	24,747.48
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	22,511.97
1.1.1.3	Bancos	22,511.97
1.1.1.3.1	Banco Pichincha Cta Cte 2100004365	22,508.54
1.1.1.3.2	Banco Internacional Cta Cte 420620889	3.43
1.1.2	Activos Financieros	0.00
1.1.3	Inventario	0.00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	0.00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	2,235.51
1.1.5.2	Retenciones del IVA	337.87
1.1.5.2.8	Crédito tributario Retenciones IVA	337.87
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	1,897.64
1.1.5.3.8	Crédito Tributario IR	1,897.64
1.2	Activos No Corrientes	162,617.89
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	162,617.89
1.2.1.2	Edificios	148,822.80
1.2.1.5	Muebles de Oficina	21,583.17
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-7,788.08
1.2.1.11.1	(-) Depreciación Acumulada Edificios	-1,915.54
1.2.1.11.3	(-) Depreciación Acumulada Muebles de Oficina	-5,872.54
1.2.2	Propiedades de Inversion	0.00
1.2.3	Activos Biológicos	0.00
1.2.4	Intangibles	0.00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	0.00
2	Pasivos	162,217.59
2.1	Pasivo Corriente	162,217.59
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	21,917.66
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	16,199.20
2.1.3.1.1	Proveedores Locales	16,067.92
2.1.3.1.3	SRI	131.28
2.1.3.2	Documentos por Pagar	5,718.46
2.1.3.2.1	Documentos por Pagar Tarjetas de Crédito	5,718.46
2.1.3.2.1.4	Tarjeta Visa Banco Pichincha 4937 7900 0066 6624	939.34
2.1.3.2.1.5	Tarjeta Visa Banco Pichincha 5582 8400 0025 5228	4,090.84
2.1.3.2.1.6	Tarjeta Visa Banco Pichincha 4937 7900 0016 6526	334.97
2.1.3.2.1.8	Tarjeta Banco Internacional 55661400009012	353.31
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	0.00
2.1.5	Provisiones	0.00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	10,227.07
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	1,120.93
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	162.73
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	381.98
2.1.7.6.3	Vacaciones	576.22
2.1.7.7	Nominas	8,986.14
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	8,986.14
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	120.00
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	120.00
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	130,072.86
2.1.8.3	Cuenta por Pagar Compañías Relacionadas	130,072.86
2.1.8.3.1	Cuentas por pagar Gartec	130,072.86
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	0.00
2.2	Pasivo No Corriente	0.00
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	0.00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	0.00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	0.00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	0.00
2.2.8	Pasivo Diferido	0.00
3	Patrimonio	25,147.78
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	25,147.78
3.1.1	Capital Social	800.00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800.00
3.1.4	Reservas	0.00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0.00
3.1.6	Resultados Acumulados	23,817.38
3.1.6.1	Resultados Acumulados	23,817.38
3.1.7	Resultado del Ejercicio	530.40
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	530.40
3.2	Participación No Controladas	0.00
	Resultado del Ejercicio	530.40

• ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

GARTECSA TECNOLOGIA DE MANTENIMIENTO PREDICTIVO S.A.

Estado de Resultado Integral
Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019

		Total
4	Ingresos	39,904.21
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	39,778.54
4.1.1	Venta de Bienes	19,996.29
4.1.1.1	Venta Equipos Electrónicos	19,996.29
4.1.2	Prestación de Servicios	19,782.25
4.1.2.1	Prestación de Servicios no Inventariables	19,782.25
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	125.67
4.2.3	Intereses	125.67
4.3	Otros Ingresos Financieros	0.00
5	Costos y Gastos	39,373.81
5.1	Costos de Venta y Producción	0.00
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos	0.00
5.1.2	Mano de Obra Directa	0.00
5.1.3	Mano de Obra Indirecta	0.00
5.1.4	Costos Indirectos de Fabricación	0.00
5.2	Gastos	39,373.81
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	39,233.43
5.2.1.1	Ventas	19,443.83
5.2.1.1.1	Sueldos Unificados Vtas.	2,958.08
5.2.1.1.4	Alimentación Vtas.	505.01
5.2.1.1.5	Aportes Patronales al IESS Vtas.	282.00
5.2.1.1.7	Fondos de Reserva Vtas.	231.39
5.2.1.1.8	Décimo Tercer Sueldo Vtas.	216.34
5.2.1.1.9	Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	119.29
5.2.1.1.10	Vacaciones Vtas.	356.27
5.2.1.1.11	Desahucio Vtas.	8,207.51
5.2.1.1.14	Servicios Contratados Vtas.	669.36
5.2.1.1.23	Combustible Vtas.	19.20
5.2.1.1.26	Movilización y Transporte Vtas.	378.27
5.2.1.1.27	Guías de Transportes Vtas.	97.54
5.2.1.1.30	Viajes Vtas.	1,252.99
5.2.1.1.32	Pasajes Aereos Vtas.	2,704.33
5.2.1.1.33	Energía Eléctrica Vtas.	60.59
5.2.1.1.35	Celulares Vtas.	478.30
5.2.1.1.36	Internet Vtas.	804.00
5.2.1.1.37	Agua Vtas.	1.40
5.2.1.1.63	Gastos de Oficina Vtas	80.98
5.2.1.1.65	Uniformes Vtas.	20.98
5.2.1.2	Administrativos	19,451.05
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	13,783.38
5.2.1.2.4	Alimentación Adm.	18.75
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	1,750.49
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	773.38
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	100.59
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	865.74
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	857.85
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	310.00
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	103.95
5.2.1.2.70	Gasto por pago de Alcúotas Edificios	617.32
5.2.1.2.73	Gasto Impuesto a la Renta	149.60
5.2.1.2.74	Gasto Participación Trabajadores 15%	120.00
5.2.1.3	Gastos Financieros	338.55
5.2.1.3.1	Intereses	1.77
5.2.1.3.2	Comisiones bancarias	336.78
5.2.2	Gastos No Operacionales	140.38
5.2.2.1	Otros Gastos	140.38
5.2.2.1.11	Gastos por Cancelación de Propinas	140.38
5.2.3	Gastos de Operaciones Descontinuadas	0.00
	Utilidad o Pérdida	530.40

4.-BASE LEGAL

Ley Superintendencia de Compañías

Art. 279.- Es atribución y obligación de los comisarios fiscalizar en todas sus partes la administración de la compañía, velando porque ésta se ajuste no solo a los requisitos sino también a las normas de una buena administración.

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 otra persona o funcionario cuyo cargo hubiere sido creado por el estatuto, y designar o remover a los administradores, si en el estatuto no se confiere esta facultad a otro organismo;
2. Conocer anualmente las cuentas, el balance, los informes que le presentaren los administradores o directores y los comisarios acerca de los negocios sociales y dictar la resolución correspondiente. Igualmente conocerá los informes de auditoría externa en los casos que proceda. No podrán aprobarse ni el balance ni las cuentas si no hubieren sido precedidos por el informe de los comisarios;
3. Fijar la retribución de los comisarios, administradores e integrantes de los organismos de administración y fiscalización, cuando no estuviere determinada en los estatutos o su señalamiento no corresponda a otro organismo o funcionario;
4. Resolver acerca de la distribución de los beneficios sociales;
5. Resolver acerca de la emisión de las partes beneficiarias y de las obligaciones;
6. Resolver acerca de la amortización de las acciones;
7. Acordar todas las modificaciones al contrato social; y,

8. 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. 281.- Los comisarios no tendrán responsabilidad personal por las obligaciones de la compañía, pero serán individualmente responsables para con ésta por el incumplimiento de las obligaciones que la ley y los estatutos les impongan.

Concordancias:

CODIGO CIVIL (TITULO PRELIMINAR), Arts. 1, 9, 13

CODIGO CIVIL (LIBRO IV), Arts. 1453, 2184, 2214

CODIGO PENAL, Arts. 67

Art. 282.- Los comisarios que en cualquier operación tuvieren un interés opuesto al de la compañía deberán informarle del particular y abstenerse de toda intervención, bajo la sanción de responder por los daños y perjuicios que ocasionaren.

Art. 283.- La junta general, a falta de disposición en los estatutos, fijará la retribución de los comisarios.

Concordancias:

LEY DE COMPAÑIAS, Arts. 231

Art. 284.- Cuando existan fundadas sospechas de actitud negligente por parte de los comisarios, un número de accionistas que representen por lo menos la quinta parte del capital pagado podrá denunciar el hecho a la junta general en los términos establecidos en el artículo 213 de esta Ley.

Art. 285.- La responsabilidad de los comisarios solo podrá ser exigida en conformidad con lo dispuesto en el artículo 272 y se extinguirá conforme a lo dispuesto en el artículo 265 de esta Ley.

Art. 286.- Cuando los comisarios sean tres o más y cuando una minoría de por lo menos el veinticinco por ciento del capital social no esté conforme con las designaciones hechas, tendrá derecho a designar uno de dichos comisarios.

Sólo podrá revocarse el nombramiento del comisario designado por la minoría cuando se revoque, igualmente, el nombramiento de los demás, salvo el caso de actuación dolosa.

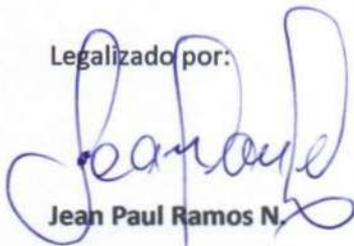
Art. 287.- Sin perjuicio de la designación de comisarios, las compañías pueden designar para su fiscalización y control consejos de vigilancia o de inspección, en cuyo caso se extenderán a estos las disposiciones que establecen los derechos, obligaciones y responsabilidades de los comisarios, así como la forma de su designación, remoción, duración en sus funciones y remuneración.

Art. 288.- Los comisarios están obligados a informar oportunamente a la Superintendencia de Compañías sobre las observaciones que formularen y les fueren notificadas. La omisión o negligencia por parte de los comisarios será sancionada por la Superintendencia con multa de hasta doce salarios mínimos vitales generales.

Art. 265.- La responsabilidad de los administradores frente a la compañía quedará extinguida:

1. Por aprobación del balance y sus anexos, excepto cuando:
 - a) Se lo hubiere aprobado en virtud de datos no verídicos; y, b) Si hubiere acuerdo expreso de reservar o ejercer la acción de responsabilidad;
2. Cuando hubieren procedido en cumplimiento de acuerdos de la junta general, a menos que tales acuerdos fueren notoriamente ilegales;
3. Por aprobación de la gestión, o por renuncia expresa a la acción, o por transacción acordada por la junta general; y,
4. Cuando hubieren dejado constancia de su oposición conforme a lo indicado en el artículo anterior.

Legalizado por:



Jean Paul Ramos N.

Comisario Delegado