

INMOCODECUA S.A.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A la Junta General de Accionistas y Directorio de:

INMOCODECUA S.A.

En mi calidad de comisario principal de **INMOCODECUA S.A.**, de acuerdo a lo solicitado en la Junta General de Accionistas celebrada el 27 de Febrero de 2020 y en cumplimiento de la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado al estado de situación financiera 31 de diciembre del año 2019, el estado de sus operaciones, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo, así como un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias por el año terminado en esa fecha. Ha incluido esta revisión, los libros sociales de la Compañía y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

1. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

2. RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO

Mi trabajo se efectuó en base a pruebas selectivas, incluye la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de 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 presentación de los estados financieros en general.

3. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen, en base al balance de mi revisión, las transacciones registradas se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio emitidas en el año 2019.

De acuerdo a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, **INMOCODECUA S.A.**, debe preparar sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

De acuerdo a la NIIF 1 para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

4. SITUACIÓN FISCAL

Al 31 de diciembre del 2019 la Administración Tributaria no ha procedido a revisar los registros contables de "INMOCODECUA S.A."

5. OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente - en todos los aspectos materiales- la situación financiera de **INMOCODECUA S.A.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente he podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

6. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

El trabajo de Comisaría se lo puede realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos y comprobantes necesarios de tal forma para que toda transacción sea respaldada y documentada adecuadamente. En cuanto a los registros contables debo indicar que éstos se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble, durante el año 2019, utilizando el sistema computarizado "FENIX" con todos los parámetros y necesidades de una Compañía Comercial, obviamente el funcionamiento del programa ha implicado capacitación, diseño de formularios, procedimientos y depuración de cuentas contables. Todas las cuentas contables tienen concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

7. OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Con base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la administración de la Compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

8. INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY LABORAL

En cumplimiento a lo dispuesto a la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al *Código de trabajo*, informo que durante el ejercicio 2019 la Compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la ley para prestar ese tipo de servicios.

9. INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY DE COMPAÑÍAS

Es importante señalar que, en mi calidad de Comisario Principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones en el Art. 279 de la *Ley de Compañías*.

ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El Activo total de la empresa asciende a USD \$ 48.363,18 dólares de los Estados Unidos de América. Un detalle de los rubros que integran el Activo es como sigue:

Diciembre 31, 2019	Valor USD \$	Porcentaje %
Efectivo y equivalentes de efectivo	0	0,00%
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	2.644	5,47%
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	0	0,00%
Activos por impuestos corrientes	45.545	94,17%
Activos pagados por anticipado	0	0,00%
Otros activos corrientes	0	0,00%
Total Activo Corriente	48.189	
-		
Propiedad Planta y Equipo	0	0,00%
Otros activos no corrientes	174	0,36%
Total Activo No Corriente	174	

Total Activos USD \$ 48.363 100%

En el caso de los Activos Corrientes, para el manejo de fondos, nómina, impuestos y Otros pagos se utiliza el "Banco Del Pichincha"

Los "Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados" corresponden al saldo neto de cuentas por cobrar provenientes de los varios conceptos de la compañía, según el siguiente detalle:

	... Diciembre 31...	
	2019	2018
	(en USD \$)	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	2.644	5.470
(-) Provisión facturas incobrables Clientes	0	0
Total	<u>2.644</u>	<u>5.470</u>

10. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El Pasivo total de la empresa asciende a USD \$ 38.754,72 dólares de los Estados Unidos de América

El pasivo está compuesto por:

Diciembre 31, 2019	Valor	Porcentaje
	USD \$	%
Documentos y cuentas por pagar no relacionados	3.206	8,27%
Documentos y cuentas por pagar relacionados	3.066	7,91%
Obligaciones IESS	845	2,18%
Obligaciones con la administración tributaria	990	2,55%
Obligaciones Beneficios de ley empleados	1.111	2,87%
Anticipo clientes	420	1,08%
Otras obligaciones	25.836	66,67%
Total Pasivo Corriente	<u>35.474</u>	
Provisiones por beneficios a empleados	3.281	8,47%
Otros pasivos no corrientes	0	0,00%
Total Pasivo No Corriente	<u>3.281</u>	

Total Pasivo	USD \$	38.755	100%
---------------------	---------------	---------------	-------------

La Cuenta "Otras Obligaciones" corresponde a las por garantías recibidas por arrendamiento, por el siguiente valor:

	... Diciembre 31	
	...	-
	<u>2019</u>	
Pasivos corrientes		0
Otras obligaciones		25.836
Total		<u>25.836</u>

11. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO:

Las cuentas patrimoniales reflejan el capital suscrito y pagado de USD \$ 800.00, en el caso de la reserva legal según la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año, el saldo de dicha reserva debe alcanzar máximo el 50% del capital suscrito.

Se detalla como sigue:

Diciembre 31, 2019	Valor	Porcentaje
	USD \$	%
Capital Pagado	800	8,33%
Reservas	1.300	13,53%
Utilidades / (Pérdidas) Acumuladas	9.692	100,87%
Resultados del ejercicio	-2.184	-22,73%

Total Patrimonio	USD \$	9.608	100%
-------------------------	---------------	--------------	-------------

12. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de resultados, los ingresos corresponden a las actividades ordinarias de INMOCODECUA S.A.

Los ingresos del período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2019 fueron como sigue:

Diciembre 31, 2019	Valor USD \$	Porcentaje %
Ingresos de actividades ordinarias	98.536	100,00%
Total Ingresos	USD \$ 98.536	100%

Los gastos del mismo período se conforman de la siguiente manera:

Diciembre 31, 2019	Valor USD \$	Porcentaje %
Costo de ventas y producción	0	0,00%
Gastos de venta	64.958	64,49%
Gastos administrativos	31.479	31,25%
Gastos financieros	2.931	2,91%
Egresos No Operacionales	1.352	1,34%
Total Costos y Gastos	USD \$ 100.719	100%

Los gastos de Administración y Ventas se encuentran debidamente respaldados y corresponden al

giro del negocio.

El ejercicio fiscal del año 2019, arroja una pérdida contable de USD. \$ 2.183,90 y es el reflejo de la situación de iliquidez por la que atraviesa el país.

13. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, durante el año 2019 han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales, por lo tanto considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requerimientos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Trabajo, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico. Las principales variaciones de los estados financieros se pueden revisar a continuación:

Cuadro 1: Comparativo Balance General

INMOCODECUA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS	2019	VARIACIÓN		2018
		Incremento	<Decremento>	
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	0	0		0
<u>Cuentas por Cobrar</u>				
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	2.644	-2.826	-1	5.470
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	0	-		0
Activos por impuestos corrientes	45.545	2.774		42.771
Activos pagados por anticipado	0	0	-1	0
Otros activos corrientes	0	0		0
Total Cuentas por Cobrar	48.189			48.242
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	48.189			48.242

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, Planta y Equipos	0	0	0
Otros activos no corrientes	174	174	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	174		0

TOTAL ACTIVOS	48.363		48.242
----------------------	---------------	--	---------------

PASIVOS**PASIVO CORRIENTE**

Documentos y cuentas por pagar no relacionados	3.206	636 -1	2.570
Documentos y cuentas por pagar relacionados	3.066	582 -1	2.484
Obligaciones IESS	845	-104	949
Obligaciones con la administración tributaria	990	-297	1.287
Obligaciones Beneficios de ley empleados	1.111	306	805
Anticipo clientes	420	-23.752	24.172
Otras obligaciones	25.836	25.836	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	35.474		32.268

PASIVOS LARGO PLAZO

Provisiones por beneficios a empleados	3.281	(866)	4.147
Otros pasivos no corrientes	0	-	0
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO	3.281		4.147

TOTAL PASIVOS	38.755		36.415
----------------------	---------------	--	---------------

PATRIMONIO

Capital Pagado	800	-	800
Reservas	1.300	177	1.123
Utilidades / (Pérdidas) Acumuladas	9.692	1.560	8.132
Resultados del ejercicio	-2.184	-3.955	1.771
TOTAL PATRIMONIO	9.608		11.827

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	48.363		48.242
----------------------------------	---------------	--	---------------

Cuadro 2: Comparativo Estado de Resultados

INMOCODECUA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

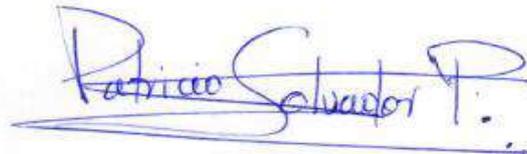
	<u>2019</u>	<u>VARIACIÓN</u>		<u>2018</u>
		<u>Incremento</u>		
		<u><Decremento></u>		
Ingresos de actividades ordinarias	98.536	6.066	-1	92.469
Costo de ventas y producción	-	-		-
UTILIDAD/PÉRDIDA BRUTA EN VTAS.	98.536			92.469
Margen Utilidad/Pérdida Bruta en Ventas	1,00			1,00
Gastos Operacionales				
Gastos de venta	64.958	5.460		59.497
Gastos administrativos	31.479	3.388		28.092
Gastos financieros	2.931	178	-	3.109
	99.368			90.698
UTILIDAD/PÉRDIDA OPERACIONAL	832			1.771
Margen Utilidad/Pérdida Operacional	0,01			0,02

Egresos No Operacionales	1.352	1.352	-
	-	-	-
UTILID./PERD. ANTES DE P/ T. E IMPUESTOS	<u>2.184</u>	3.955	<u>1.771</u>
	-	-	-
Margen Utilidad/Pérdida antes P/T e Imp.	<u>0,02</u>		<u>0,02</u>
Participación laboral	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-
	-	-	-
UTILID./PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	<u>2.184</u>	3.955	<u>1.771</u>
	-	-	-
Margen Utilidad/Pérdida neta Ejercicio	<u>0,02</u>		<u>0,02</u>

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2019 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INMOCODECUA S.A.**, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Una vez analizado en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de **INMOCODECUA S.A.** que presenta la Gerencia.

Quito, 27 de Febrero de 2020

A handwritten signature in blue ink, reading "Patricio Salvador P.", with a horizontal line underneath.

Econ. Patricio Salvador P.

Comisario