



CORPORACION Y EVENTOS ESPINOZA MATTERONI S.A.

INFORME DE COMISARIO

EJERCICIO ECONOMICO 2017

A los señores Socios y Miembros del Directorio de la compañía CORPORACION Y EVENTOS ESPINOZA MATTERONI S.A.

NOMBRAMIENTO

En cumplimiento de lo estipulado en el artículo 231, numeral uno, de la Codificación de la Ley de Compañías publicada en el Registro Oficial No. 312 de 05 de noviembre de 1999; y de conformidad con lo determinado en el Estatuto Social, la Junta General de Accionistas de CORPORACION Y EVENTOS ESPINOZA MATTERONI S.A. me designó como Comisario Principal por el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2017.

En observancia a las funciones del comisario, presentamos a los señores Accionistas y Miembros del Directorio de CORPORACION Y EVENTOS ESPINOZA MATTERONI S.A., el informe correspondiente al ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2017.

INFORME

Hemos revisado los Estados de Situación Financiera remitidos por CORPORACION Y EVENTOS ESPINOZA MATTERONI S.A. y sus correspondientes Estados de Resultados, estado de evolución del patrimonio, Estado de flujo de efectivo y notas explicativas a los Estados Financieros, los 5 estados de obligatoria presentación, considerando que el Ecuador adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIF. La elaboración de los estados financieros es responsabilidad de la Administración, nuestra responsabilidad es verificar la veracidad de los saldos, y opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Artículos 279 y 289.

Con base en nuestra revisión, consideramos que la información financiera antes mencionada presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de CORPORACION Y EVENTOS ESPINOZA MATTERONI S.A., de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIF, además certificamos que las cifras presentadas en

los estados financieros son el fiel reflejo de los registros contables que ha realizado la Compañía.

El presente informe no exime de responsabilidad a los Administradores de CORPORACION Y EVENTOS ESPINOZA MATTERONI S.A., por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el presente ejercicio económico, de conformidad con el artículo 265 de la Ley de Compañías.

El examen fue efectuado de acuerdo con normas de general aceptación y se basa en las disposiciones de la Ley de Compañías relacionadas con el trabajo de los comisarios.

La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es la siguiente:

ACTIVOS

FONDOS DISPONIBLES

Representan valores con características de liquidez inmediata, sobre los cuales no pesan restricciones.

Durante el ejercicio económico 2016 los saldos que integran el Activo Corriente Disponible corresponden a las siguientes partidas:

BANCOS:	
Banco Internacional	1,178.22
Banco Pichincha	- 5,466.67
Banco Internacional Flujo	473.48
Caja Tarjetas de Crédito	6,289.46
	1,527.57

- 1) Los saldos de las cuentas bancarias han sido conciliados mensualmente, evidenciándose la aplicación de los controles internos establecidos por la Compañía.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a saldos pendientes de recaudación, generados en mayor porcentaje por la facturación realizada a clientes y que se encontraba

pendiente de cobro al 31 de diciembre. La composición de las cuentas que componen este grupo del Activo se muestran en el siguiente cuadro:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
Clientes Nacionales	730,67
Provision cuentas incobrables	- 26,72
Cuentas a cobrar años anteriores	18,67
TOTAL	685,28

ANTICIPO A PROVEEDORES

Comprende valores anticipados a proveedores de bienes y servicios, que no habían sido liquidados y por lo tanto no habían presentado la factura correspondiente. Al 31 de Diciembre de 2015 los saldos de la cuenta fueron:

CUENTA	VALOR
Anticipos a proveedores	193,46
TOTAL	193,46

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Este rubro comprende las retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA que le han sido efectuadas a CORPORACION Y EVENTOS ESPINOZA MATTERONI S.A. y principalmente el valor de Impuesto al Valor Agregado:

CUENTA	VALOR
Iva en Compras	12,821.96
Ret Iva Recibidas	2,200.30
Anticipo Impuesto a la Renta	3,328.36
Ret Renta de Ejercicios Anteriores	2,676.74
Crédito Tributario IVA	19,089.01
TOTAL	40,116.37

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son inversiones que realiza la compañía en bienes de larga duración, a ser utilizadas durante su operación. El Activo Fijo de CORPORACION Y EVENTOS ESPINOZA MATTERONI S.A.

al 31 de diciembre del 2017 se conformaba así:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	VALOR
Muebles y Enseres	34,600.08
Maquinaria, equipo e instalaciones	69,521.22
Equipo de computación y software	9,596.78
Depreciación Acumulada	8,292.55
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA PH	105,425.53

La depreciación es calculada aplicando criterios técnicos del sector y lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. La Empresa ha definido mecanismos que le permiten controlar y verificar la existencia, ubicación, estado de funcionamiento y valoración de los bienes que conforman la propiedad planta y equipo.

PASIVO

Las obligaciones económicas o terceros suman al 31 de Diciembre de 2017, US \$ 217,548.90, las mismas que están compuestas por:

PROVEEDORES

Corresponden a saldos pendientes de pago, generados en mayor porcentaje por la facturación que realizan los proveedores del exterior y los proveedores locales por compras de inventario y otras compras para el normal funcionamiento de la empresa.

PASIVO A CORTO PLAZO

La composición del Pasivo a Corto Plazo durante el periodo 2016 se muestra en el siguiente detalle:

Proveedores Nacionales	61,284.48
Total Proveedores Nacionales	61,284.48
NOMINA	45,864.70
Sueldos por Pagar	17,692.54
Decimo Tercer Sueldo	4,341.47
Decimo Cuarto Sueldo	5,526.19

Vacaciones	2,293.45
Liquidaciones por pagar	66.68
Propinas TC	170.10
Provision Demo 4to 2008	935.02
Otras cuentas por pagar empleados	3,803.32
10% Servicio	10,875.93
OBLIGACIONES CON EL IESS	4,865.75
Aportes IESS por Pagar	4,331.28
Fondos de Reserva	354.07
Prestamos Quirografarios	180.40
OBLIGACIONES FISCALES	17,994.37
344 Otras del 2%	87.52
8% Retencion en la Fuente	1,579.67
303 Honorarios profesionales	5.00
312 Compra de bienes de naturaleza corpora	123.81
307 Mand de Otra	0.50
Iva en ventas	14,051.67
Retencion 30% Iva	17.01
Retencion 70% Iva	105.26
Retencion 100% Iva	2,023.93
Total otras Obligaciones Corrientes	68,664.82

- 1) Corresponden a compras locales y del exterior para provisión de mercadería en los locales comerciales y las ventas al por mayor a los grandes distribuidores.
- 2) Las obligaciones con la administración tributaria corresponden al IVA por pagar pendiente de pago y las retenciones de impuesto a la renta

e IVA generados en el mes de diciembre del 2017 y que se cancelarán en el mes de enero según el calendario establecido por el SRI.

- 3) **Obligaciones Patronales:** se componen de los conceptos derivados de la relación laboral que mantiene la Empresa con sus trabajadores, como son: Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Fondo de Reserva, Vacaciones, Décimo Cuatro Sueldo, Décimo Tercer Sueldo, descuentos por Préstamos Quirografarios e Hipotecarios, y Aportes a asociaciones y otros organismos conformados por los empleados.

PASIVO NO CORRIENTE

La composición del Pasivo No corriente durante el período 2017 se muestra en el siguiente detalle:

PASIVO NO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7,488.56
Anticipo Clientes	7,488.56
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	67,527.71
Lorena Laverde / Leonardo Cuesta	63,348.71
Monica Roman	4,179.00
Total Pasivo No Corriente	75,016.27

Corresponde a valores pendientes de pago, cuyo vencimiento es mayor a 360 días.

PATRIMONIO

Representa el monto provisto por fuentes internas para el financiamiento del activo, esto es, el aporte efectuado por los accionistas y los resultados de la operación. Al 31 de Diciembre de 2017, el Patrimonio asciende a US \$ 20000.00 y comprende las siguientes partidas, puesto que la superintendencia de compañías no aprobó el incremento de capital:

CAPITAL SOCIAL

BORJA VIVERO HUGO ALBERTO	500.00
CORDOVA CHABLA ANDRES DAVID	500.00
CUESTA LEON LEONARDO SEBASTIAN	12600.00
DIEGO XAVIER OLMEDO MARTINEZ	250.00
ESPINOZA MATERON RODOLFO ALEXANDER	3000.00
GABRIELA JACQUELINE JAYA VELIZ	500.00
MALDONADO VALVERDE NIRMIA MARIA	500.00

PABLO ANDRES VALLE MERIZALDE	500.00
ROSEDO SALAS FABIAN GIOVANNY	250.00
SORGATO CASARES VALERIA SOFIA	500.00
VALLE MERIZALDE DIEGO XAVIER	500.00
VILLALBA LOPEZ PABLO JAVIER	400.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	20000.00

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

No tuvo ni ingresos, ni costos ni gastos porque esta en proceso de cierre de la empresa

CORPORACION Y EVENTOS ESPINOZA MATTERONI S.A., SE DEDICA A VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN BARES-RESTAURANTES PARA SU CONSUMO INMEDIATO.

IMPUESTOS

CORPORACION Y EVENTOS ESPINOZA MATTERONI S.A., ha realizado de manera oportuna las declaraciones mensuales de Retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA y retenciones de IVA, declaración de Impuesto a la Renta, así como los ATS, RDEP, ADI, APS y demás obligaciones que como Sociedad le ha establecido el Servicio de Rentas Internas y constan en el Ruc.

Atentamente


Sra. Teresa Benalcázar
COMISARIA