

## **INFORME DEL COMISARIO**

A los Señores Accionistas de:

### **JERUSALENMAR S.A.**

En mi calidad de Comisario de **JERUSALENMAR S. A.**, y en cumplimiento a la función que nos asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018 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.

#### **1.- Cumplimiento de resoluciones**

Cumplimos las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informamos que:

Revisando las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas, y en mi opinión considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los libros de Actas y de Juntas de Accionistas, han sido llevados de conformidad con disposiciones legales.

#### **2.- Procedimiento de control interno**

Como parte de la revisión efectuado, realice un estudio del Sistema de Control Interno de la Compañía, 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

**JERUSALENMAR S.A.**, es una Sociedad Anónima constituida Legalmente en el Ecuador cuyo objetivo principal es la cría y cultivo de camarón.

Los resultados obtenidos se deben a la aplicación selectiva de los procedimientos de revisión, además 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 Código de Comercio y de la Producción; entre otros.

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, establecen que los ingresos deben ser reconocidos en el período que se realizan.

Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó el 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

<b>Activos corrientes</b>	7.039,23
<b>Activos no corrientes</b>	9.753,54
<b>Pasivos corrientes</b>	1.940,00
<b>Pasivos no corrientes</b>	0,00
<b>Patrimonio</b>	14.852,77

Los respectivos registros contables se mantienen debidamente conciliados, no hemos identificado diferencia significativa que deba ser revelada.

En el año 2018, el único ingreso fue la utilidad en venta de un activo, por cuanto la compañía se encuentra inactiva y sus costos y gastos fueron obtenidos de la siguiente manera:

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Otros Ingresos de Actividades	10.800,00	0,00
<b>COSTO DE VENTA Y PRODDUCCION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Costo de venta y producción	4.320,00	123.105,38
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		
Gastos de Administración	19.931,64	36.946,98
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	614,80	1.051,20
<b>TOTAL DE COSTO DE VENTA</b>	<b>24.866,44</b>	<b>161.103,56</b>

En el año 2018, el valor de los impuestos se calculó, aplicando la metodología indicada por el SRI en Resolución No. 0263 para las utilidades y participaciones generadas fue el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
Participación a Trabajadores	0,00	3.423,54	3.423,54
Impuesto a la Renta	425,75	4.269,89	3.844,14
<b>Total</b>	<b>425,75</b>	<b>7.693,43</b>	<b>7.267,68</b>

Considero que el examen efectuado, se fundamenta razonablemente en la opinión que expresamos a continuación:

En mi opinión los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de **JERUSALENMAR S.A.**, al 31 de Diciembre de 2017 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente sometemos a consideración, la aprobación final del Balance General de **JERUSALENMAR S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por el año terminado en esa fecha.



**Lcda. Virginia Solórzano Aguilar**  
**COMISARIO**  
**Reg. Prof. 20975**