

INFORME DE COMISARIO

Quito, 31 de Marzo del 2020

A los Señores Miembros del Directorio y Accionistas de DISTRIBUIDOR EL MUNDO DEL PAÑAL S.A.

En cumplimiento de las disposiciones legales en relación con mi función de Comisario de DISTRIBUIDOR EL MUNDO DEL PAÑAL S.A., por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, presento a continuación el respectivo informe:

1.1. He revisado el estado de situación financiera de DISTRIBUIDOR EL MUNDO DEL PAÑAL S.A. al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estado de resultado integral, de evolución de patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi revisión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de DISTRIBUIDOR EL MUNDO DEL PAÑAL S.A., al 31 de diciembre de 2019 y los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

1.2. No he observado incumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio.

1.3. En el transcurso de mi trabajo he recibido la colaboración de los administradores para el cumplimiento de mis funciones.

1.4. Los libros de actas, de Junta General de Accionistas y de Directorio, libro talonario, libro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de contabilidad se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales. La custodia y conservación de bienes de la compañía es adecuada.

1.5. Durante el desempeño de mis funciones he dado cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías.



Quito, 31 de Marzo del 2020

A los Señores Miembros del Directorio y Accionistas de DISTRIBUIDOR EL MUNDO DEL PAÑAL S.A.

- 1.6. Como parte de mi revisión sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 efectué una evaluación global del sistema de control interno contable de la compañía. Mi evaluación fue más limitada que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto. En mi opinión los procedimientos de control interno de la compañía están de acuerdo con lineamientos de general aceptación. La Gerencia de la compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable es posible que existan errores o irregularidades no detectadas por mí.
- 1.7. De acuerdo con el Art. 84 del Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentaran al Servicio de Rentas Internas el Informe Integral de Precios de Transferencia y el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas referentes a sus transacciones con estas partes. De acuerdo con la base legal vigente (Resolución del SRI No. NAC-DGERCGC15-00000455 del 27-May-2015), la normativa de los Precios de Transferencia y/o Anexo para el año 2019 no aplica a DISTRIBUIDOR EL MUNDO DEL PAÑAL S.A., ya que no existen transacciones con partes relacionadas que estén dentro de los montos o valores establecidos en la referida Resolución del SRI.
- 1.8. Los estados financieros del año 2019 de la empresa DISTRIBUIDOR EL MUNDO DEL PAÑAL S.A., han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES
- 1.9. Las cifras presentadas en los estados financieros son el fiel reflejo de los registros contables de los que dispone la compañía.

Atentamente,



Ing. Com. Ricardo Cisneros V.
COMISARIO CPA # 28825
C.I. 1709162653

ANEXOS

A handwritten signature or mark in blue ink, located in the bottom left corner of the page. It appears to be a stylized, cursive initial or name.

DISTRIBUIDOR MUNDO DEL PAÑAL S. A.

INDICES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2019 Y 2018

		AÑO 2019		AÑO 2018	
LIQUIDEZ	Activo Corriente	1.590.241	1,85	1.369.819	1,49
	Pasivo Corriente	861.836		922.083	

La Razón Financiera de Liquidez, mide la capacidad (en número de veces) que la empresa puede cumplir sus obligaciones con terceros

ENDEUDAMIENTO	Pasivo Corriente	861.836	53,96%	922.083	66,95%
	Activo Total	1.597.056		1.377.190	

La Razón Financiera de Endeudamiento mide el grado en que la empresa ha sido financiada mediante deudas con terceros

SOLVENCIA	Patrimonio	383.872	24,04%	438.429	31,84%
	Activo Total	1.597.056		1.377.190	

La solvencia de la compañía mantiene un resultado positivo, lo cual favorece la imagen de la empresa.

MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	Utilidad Bruta	121.176	4,14%	250.364	8,08%
	Ventas	2.927.176		3.098.990	

Esta razón financiera nos indica el margen porcentual de la Utilidad bruta generada sobre las Ventas.

RAZON DE ACTIVOS CORRIENTES	Ventas	2.927.176	1,84	3.098.990	2,26
	Activos Corrientes	1.590.241		1.369.819	

Este índice indica el número de veces que puede rotar el Activo Corriente en base al volumen de ventas.

RAZON DE ACTIVOS TOTALES	Ventas	2.927.176	1,83	3.098.990	2,25
	Activos Totales	1.597.056		1.377.190	

Al igual que el anterior, esta razón financiera indica el número de veces que puede rotar el Activo Total en base al volumen de ventas