

**A la Junta de Accionistas:
GRAFIXEC S. A.**

En calidad de comisario de la compañía GRAFIXEC S.A., presento a su consideración mi informe sobre la suficiencia y razonabilidad de la información que ha presentado la Administración de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

He examinado los estados financieros de GRAFIXEC S. A. al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

He dado cumplimiento, desde la fecha de mi contratación y como parte integrante de mi examen de los referidos estados financieros, a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías y, de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

- a) Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.
- b) El examen de los estados financieros incluyó un estudio y evaluación del sistema de control interno de la Compañía efectuado con el alcance previsto en las Normas de Auditoría.
- c) Los estados financieros, arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GRAFIXEC S.A. al 31 de diciembre del 2019 y el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de información Financiera para Pymes – NIIF para Pymes.
- d) En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las resoluciones de la Junta General y de Directorio, por parte de la Administración.
- e) El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

La Administración de GRAFIXEC S.A. me ha proporcionado toda la información sobre las operaciones, documentos y registro que juzgué necesarios revisar. Así mismo, he revisado el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Evolución de Patrimonio, Estado de Flujo del Efectivo y Notas al 31 de diciembre del 2019, los mismos que presentan razonablemente la situación financiera de la compañía GRAFIXEC S.A.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Por lo tanto, a continuación se describen las principales política contables adoptadas en la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019:

Período Contable.- El estado de situación financiera presentado al 31 de diciembre del 2019, y los estados de resultados, evolución de patrimonio y flujo del efectivo por el período comprendido el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

Base de Presentación.- Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Moneda funcional y de presentación.- La moneda funcional y de presentación de los estados financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos Americanos.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.- Los saldos de los estados financieros de la Compañía han sido clasificados de acuerdo a su función de vencimientos; es decir, lo corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y no corrientes, lo mayores a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Comprenden los depósitos a la vista mantenida en una institución financiera.

Cuentas y documentos por cobrar.- Comprenden por activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables.

Propiedad.- La propiedad comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Cuentas y documentos por pagar.- Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Aspectos Económicos - Financiero

A continuación presento el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019:

INFORME DE COMISARIO

GRAFIXEC S.A.
BALANCE DE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 diciembre del 2019

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo	US\$	76,785
Cuentas y documentos por cobrar		333,232
Crédito Tributario IVA		60,824
Inventario		<u>255,918</u>
		726,760

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, planta y equipo		18,819
Depreciación Acumulada		(5,525)
Otros activos		<u>5,488</u>
		18,782

Total Activo US\$ **745,542**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y documentos por cobrar	US\$	517,341
Pasivo impuestos corrientes		11,880
Obligaciones laborales		31,082
Pasivos por ingreso diferido		<u>15,296</u>
		575,599

PASIVO NO CORRIENTE

Beneficios empleados L/P		<u>2,479</u>
		2,479

Total Pasivo US\$ **578,078**

PATRIMONIO NETO

Capital social	US\$	24,000
Reserva legal		7,564
Utilidades acumuladas		24,096
Resultado del ejercicio		<u>111,804</u>

Total Patrimonio **167,464**

Total Pasivo y Patrimonio US\$ **745,542**

INFORME DE COMISARIO

GRAFIXEC S.A.
BALANCE DE ESTADO RESULTADOS INTEGRALES
Del 01 de enero al 31 diciembre del 2019

INGRESOS OPERACIONALES

Venta de Bienes y servicios	US\$	<u>2,113,616</u>
		2,113,616

COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas	US\$	(1,502,477)
Gastos Operacionales	US\$	<u>(442,014)</u>
		(1,944,491)

OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos financieros		(4,762)
Otros gastos no operacionales		(12,190)
Otros ingresos no operacionales		<u>16,222</u>
		<u>(730)</u>

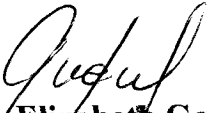
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$	168,395
-------------------------------	-------------	----------------

Participación de Utilidades a Trabajadores		(25,259)
Impuesto a la Renta Corriente		<u>(31,332)</u>

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	US\$	<u>111,804</u>
------------------------------------	-------------	-----------------------

Este informe de comisario es de uso exclusivo de la Administración de la Compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes; por lo tanto, no puede ser utilizado para otros propósitos.

Atentamente,


CPA Elizabeth García
Comisario

Registro No. 17-1577
Quito, 18 de abril del 2020