

INFORME DE COMISARIO

Quito, 1 de Abril del 2019

A los Señores Miembros del Directorio y Accionistas de RAGNAROK S.A.

En cumplimiento de las disposiciones legales en relación con mi función de Comisario de RAGNAROK S.A., por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, presento a continuación el respectivo informe:

1.1. He revisado el estado de situación financiera de RAGNAROK S.A. al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes, estado de resultado integral, de cambios en el 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 RAGNAROK S.A., al 31 de diciembre de 2018 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, 1 de Abril del 2019

A los Señores Miembros del Directorio y Accionistas de RAGNAROK S.A.

- 1.6. Como parte de mi revisión sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 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 2018 no aplica a RAGNAROK 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 2018 de la empresa RAGNAROK S.A., han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.
- 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

RAGNAROK S.A.	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
(Expresado en USD)	
Activos	
Activos corrientes	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 563
Servicios y otros pagos por anticipado	\$ 16.863
Activos financieros	
Activo por Impuestos corrientes	\$ 2.242
Total activos corrientes	\$ 19.669
Propiedad, planta y equipo	\$ 1.255.000
Total activos	\$ 1.274.669
Pasivos y patrimonio de accionistas	
Pasivos corrientes	
Obligaciones por pagar	\$ 4.400
Obligaciones tributarias corrientes	\$ 1.146
Total pasivos corrientes	\$ 5.546
Patrimonio de accionistas:	
Capital social	\$ 8.573
Aporte Futura Capitalización	\$ 31.146
Reserva legal	\$ 344
Superávit	\$ 1.223.677
Resultados acumulados	\$ 942
Resultados del ejercicio	\$ 4.441
Patrimonio de los accionistas	\$ 1.269.123
Total pasivos y patrimonio	\$ 1.274.669

RAGNAROK S.A.	
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	
31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
(Expresado en USD)	
Ingresos	
Ingresos por Actividades Ordinarias	\$ 35.433
Total ingresos	\$ 35.433
Costos y gastos	
Gasto financiero	\$ 6
Gasto administración	\$ 30.932
Otros gastos	\$ 54
Total costos y gastos	\$ 30.992
Resultado del ejercicio	\$ 4.441

RAGNAROK S.A.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
31 DE DICIEMBRE DEL 2018						
(Expresado en USD)						
	Capital social	Aporte Futuras Capital.	Reserva legal	Superávit	Resultados acumulados	Total
Diciembre 31, 2017	\$ 8.573	\$ 31.146	\$ 344	\$ 1.223.677	\$ 942	\$ 1.264.682
Resultado 2018					\$ 4.441	\$ 4.441
Diciembre 31, 2018	\$ 8.573	\$ 31.146	\$ 344	\$ 1.223.677	\$ 5.383	\$ 1.269.123

RAGNAROK S.A.	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
(Expresado en USD)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Recibido de clientes	\$ 43.268,00
Pagado a proveedores y empleados	\$ -43.543,00
impuestos pagados	\$ -931,00
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	\$ -1.206,00
Efectivo y sus equivalentes:	
Aumento (disminución) neta del año	\$ -1.206,00
Saldos al comienzo del año	\$ 1.769,00
Saldo al final del año	\$ 563,00