

Quito, 27 de Marzo de 2019

**INFORME DEL COMISARIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA
GRUPO MICROSISTEMAS JOVICHSA S.A.
A LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2018**

Señores Accionistas:

Dando cumplimiento a la nominación como Comisario Principal que me hiciera la Junta General de Accionistas de la compañía GRUPO MICROSISTEMAS JOVICHSA S.A. y a las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias de la Ley de Compañías, en lo referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a Ustedes mi informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado la Administración de la compañía GRUPO MICROSISTEMAS JOVICHSA S.A. correspondiente al ejercicio económico del año 2018.

1.- CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES, ESTATUTARIAS Y RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL:

La compañía GRUPO MICROSISTEMAS JOVICHSA S.A. fue constituida el 3 de febrero del 1983 en la ciudad de Quito y su objeto social es la importación, comercialización, representación, servicios y asesoramiento, especialmente en las áreas de computación, administración y sistemas. La actividad principal de la empresa registrada ante la Administración Tributaria es Desarrollo de programas y sistemas para el Computador.

La administración de la Compañía ha observado de manera clara y objetiva las normas legales, estatutarias, disposiciones, directrices y resoluciones de la Junta General de Accionistas de la Compañía.

Los libros sociales de: Actas de Junta General de Accionistas, de talonarios de títulos de acciones y libro de acciones y accionistas se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

2.- PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO DE LA COMPAÑÍA:

Respecto al control interno, la compañía ha cumplido cabalmente con las normas legales, contables y de control, así como con las normas de propiedad intelectual y derechos de autor, que permiten a la Administración tener un grado razonable de confiabilidad en todas las transacciones para la preparación de los Estados Financieros.

3.- OPINIÓN RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía GRUPO MICROSISTEMAS JOVICHSA S.A. al 31 de diciembre de 2018 son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, siendo mi responsabilidad en calidad de Comisario, expresar una opinión general sobre dichos estados financieros.

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, así como las respectivas Notas a los Estados Financieros, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2018.

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Según la revisión efectuada a los Estados Financieros a mí presentados, éstos han sido emitidos conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por tanto reflejan en forma razonable, tanto la situación financiera, como las operaciones efectuadas en el ejercicio analizado.

4.- CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación, se procede a realizar un breve resumen de las cifras presentadas en el Estado de Situación Financiera, así como en el Estado de Resultados Integrales de la Compañía GRUPO MICROSISTEMAS JOVICHSA S.A. al 31 de Diciembre del 2018.

4.1.- ACTIVOS. *El valor total por Activos es de US\$3,464,489 que se compone de lo siguiente:*

Activo Corriente: *El valor por Activo Corriente es de US\$2,687,465 que representa el 78% del total de activos de la Compañía, siendo sus cuentas principales: cuentas y documentos por cobrar e inventarios. Las cuentas y documentos por cobrar es el rubro más importante dentro del Activo corriente, pues representa el 53% del total de activos corrientes. De la información proporcionada por la Compañía se ha podido determinar que no hay problemas de incobrabilidad al cierre del 2018, pues el 57% de la cartera es menor a 30 días y apenas el 3% son cuentas por cobrar superiores a 360 días.*

El inventario representa el 30% del total de Activos corrientes, mientras que las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo, activos por impuestos corrientes y gastos pagados por anticipado representan el 13% restante del Activo Corriente. Dentro de la cuenta de activos por impuestos corrientes, consta un rubro importante por Crédito tributario de Impuesto a la renta, valores que están en trámite de devolución ante el Servicio de Rentas Internas.

Activo no Corriente: Representa el 22% del total de activos de la compañía con un valor de US\$777,244 y está conformado por Propiedad Planta y Equipo e Inversiones.

Los rubros de Propiedad Planta y Equipo representa el 57% del total del Activo no corriente y están compuestos de maquinaria, muebles y enseres, vehículos y equipos de computación, siendo éstos últimos el valor más importante.

En cuanto a inversiones, este rubro representa el 41% y corresponden a inversiones en acciones realizadas por la compañía.

Dentro de los activos no corriente también consta la cuenta de impuestos diferidos, derivados básicamente del registro de las provisiones por jubilación patronal.

4.2.- PASIVOS. El valor registrado como Pasivos de la empresa al 31 de Diciembre del 2018, asciende al valor de US\$2,038,149, conformado por:

Pasivo Corriente: Representa el 83% del total de pasivos con un valor de US\$1,685,487. El pasivo corriente está conformado principalmente por cuentas y documentos por pagar, obligaciones financieras, pasivos corrientes por beneficios a empleados y otras provisiones corrientes.

La empresa no tiene cuentas por pagar vencidas, todas están dentro de los 30 días de emisión de las facturas.

Hay operaciones de crédito con instituciones financieras locales, la mayor parte de ellas de corto plazo, las cuales se vienen cumpliendo conforme a sus respectivos vencimientos.

Pasivo No Corriente: Representa el 17% del total de pasivos con un valor de US\$352,662, el mismo que está conformado principalmente por pasivos no corrientes por beneficios a empleados.

4.3. PATRIMONIO.

El capital social suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 225.000, conformado por 225.000 acciones de US\$1.00 cada una.

Adicionalmente el Patrimonio está conformado por cuentas de Aporte para futura Capitalización, Reserva Legal y Resultados Acumulados.

Los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2018, reportan una utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores de US\$327,974 de la cual se ha calculado el 15% de participación a trabajadores por US\$49,196.08.

INFORME DE COMISARIO | GMS

Para el cálculo del Impuesto a la Renta del año se ha tomado en cuenta un valor de US\$242,829.44 como gastos no deducibles siguiendo los lineamientos tributarios vigentes, los mismos que corresponden principalmente a valores cargados al Costo de Ventas los cuales no han sido sustentados por comprobantes debidamente autorizados, así como por exceso en depreciación de vehículo, multas e intereses tributarios y retenciones asumidas.

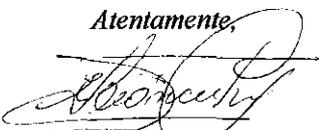
Con la sumatoria de los gastos no deducibles a la base imponible, se ha causado un impuesto a la renta de US\$130,401.81 el cual ha sido compensado con las retenciones en la fuente de años anteriores y del ejercicio corriente, quedando un saldo a favor de la empresa de US\$115,660.64.

Finalmente, la utilidad disponible para Accionistas por el ejercicio fiscal 2018, asciende al valor de US\$161,375.98

Una vez realizado el análisis, puedo indicar que los Estados Financieros de la Compañía GRUPO MICROSISTEMAS JOVICHSA S.A. al 31 de Diciembre del 2018, presentan razonablemente sus valores tanto en la posición financiera, así como en las operaciones realizadas.

Para finalizar, debo expresar mi agradecimiento a la Administración que me ha permitido realizar este informe, a lo señores Accionistas por la confianza depositada en mi persona.

Atentamente,



Ing. Com. Verónica Chávez A.
COMISARIO