

## INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de:

### **ISEMAY SPORTS S.A.**

En mi calidad de Comisario de **ISEMAY SPORTS S.A.**, y en cumplimiento a la función que me 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 el correspondiente Estado de Resultados Integrales, por el año terminado en esa fecha. Además del desempeño de sus operaciones y la aplicación de sus procedimientos y políticas de control interno. Los estados financieros mencionados son responsabilidad de la administración de la empresa. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos, basado en la revisión de comisaría.

Mi revisión fue efectuada para obtener certeza razonable, no absoluta, a fin de determinar si los Estados Financieros no contienen errores importantes o de carácter significativo. Revisión que incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; Incluyó también una apreciación de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, 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. Considero que esta revisión, me provee una base razonable para expresar una opinión.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014 (Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de los comisarios de las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías), en adición, debo indicar:

#### **1. ASPECTOS SOCIETARIOS. -**

Los directivos y administradores de **ISEMAY SPORTS S.A.**, han cumplido las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes.

Las resoluciones tomadas por la Junta de Accionistas y el Directorio de la compañía se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales.

## **2. ASPECTOS LABORALES. -**

**ISEMAY SPORTS S.A.**, cumplió con todas las disposiciones de tipo; Laboral y de Seguridad Social, correspondientes al año 2018.

Con relación a la disposición legal de tener al menos un 4% del talento humano con capacidades especiales, se validó que **ISEMAY SPORTS S.A.** no alcanza el número mínimo de trabajadores requerido para la aplicación del porcentaje indicado en la normativa legal vigente.

## **3. ASPECTOS TRIBUTARIOS. -**

**ISEMAY SPORTS S.A.**, cumplió con todas las disposiciones, requerimientos y declaraciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario correspondientes al año 2018. Adicionalmente, ha presentado y pagado valores por; Impuestos Prediales, Patentes y Contribuciones, a los que está sujeto.

## **4. ASPECTOS CONTABLES Y ADMINISTRATIVOS. -**

Los procedimientos de control interno implantados por la administración de **ISEMAY SPORTS S.A.** a la fecha de revisión han sido implementados enfocados a la mitigación de los riesgos y la generación de un ambiente de control adecuado.

La documentación, así como los comprobantes y registros contables de **ISEMAY SPORTS S.A.** se llevan y conservan en conformidad con disposiciones y políticas internas vigentes.

Un análisis de las principales partidas de los Estados financieros es como sigue:

### **En el activo:**

Las principales cuentas del activo corriente donde se concentran la mayoría de los recursos de la compañía son; activos financieros disponibles US\$ 24,314, activos exigibles con relacionadas US\$ 37,276, los activos no corrientes están compuestos por dos rubros significativos que son la propiedad planta y equipo por US\$ 8827, ya netos de depreciaciones y activos pagados por anticipado por concepto de publicidad por US\$ 3,450.

### **En el pasivo:**

El pasivo corriente de la Compañía se encuentra constituido por cuentas por pagar a proveedores por un valor de US\$ 50,420, obligaciones contraídas con y por cuenta de empleados por un monto de US\$ 5,184.

El pasivo a largo plazo se encuentra compuesto principalmente por pasivos laborales derivados de cálculos actuariales por US\$ 11,387.

### En el patrimonio:

El patrimonio está constituido por US\$ 800 correspondiente a capital social, reserva legal por US\$ 742, resultados integrales por pérdidas o ganancias actuariales por US\$ 175 y resultados acumulados por US\$ 10,743, incluyendo este último valor resultados por adopción NIIF's por un valor de US\$ 1,271.

### En el Estado de Resultados:

Los ingresos de actividades ordinarias de la compañía fueron de US\$ 248,529 mismos que hacen referencia a prestación de servicios de eventos y venta de artículos deportivos, adicionalmente, existieron otros ingresos gravables por un valor de US\$ 2,201.

Los costos directamente relacionados con los ingresos de actividades ordinarias de la Compañía son de US\$ 122,159, así mismo los gastos de la Compañía ascienden a US\$ 115,114.

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:

#### Estado de Situación Financiera

<b>Activos</b>	<b>74,328</b>
Disponible	24,314
Imp. Corrientes	201
Exigible	37,276
Realizable	260
Propiedad, Planta y Equipo	8,827
Activos Pagados por Anticipado	3,450
<b>Pasivo</b>	<b>70,247</b>
Proveedores Por Pagar	50,420
Obigaciones con y por cuenta de empleados	5,184
Impuestos por Pagar	2,092
Cuentas por Pagar a terceros	433
Obigaciones con y por cuenta de empleados LP	11,387
Anticipos Clientes LP	731
<b>Patrimonio</b>	<b>4,081</b>

### Estado de Resultados Integrales

Ingresos	250,730
Costos	122,159
Gastos	115,114
Resultados antes de Impuestos y Participación Laboral	13,457
Participación Laboral	2,019
Impuesto a la Renta Corriente	4,826
Impuesto a la Renta Diferido	-
<b>Resultado Integral del Ejercicio</b>	<b>6,613</b>

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ISEMAY SPORTS S.A.** al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado integral de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



**Mario A. Galárraga López**  
**Comisario Principal**

Quito. Ecuador  
Abril del 2019