

GENERMERCAN S.A.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE COMISARIO

**A la Junta General de Accionistas de:
GENERMERCAN S.A.**

En mi calidad de comisario de **GENERMERCAN S.A.**, designado en el Acta de Junta de Accionista celebrada el 28 de marzo de 2019 y en cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, los estatutos y el Reglamento para informes de Comisarios, me permito informarles que he examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía y el correspondiente Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2019. La revisión incluye los libros sociales y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

1. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

2. RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO

Mi trabajo lo efectué en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

3. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen del ejercicio fiscal 2019, en base al balance sujeto a mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio. En el Acta de Junta General Ordinaria del 21 de marzo de 2019, los accionistas aprobaron por unanimidad: el Informe de Gerente, Informe de Comisario y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y a través de Junta extraordinaria definieron el Comisario para el año 2019. Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas durante este periodo, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

4. SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. Los años 2013 al 2019 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades correspondientes.

5. OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **GENERMERCAN S.A.**, al 31 de diciembre del 2019. Adicionalmente los administradores se comprometen a dar cumplimiento a las disposiciones e

instrucciones de la Junta General de Accionistas; y a que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

Con fecha 09 de diciembre del 2019 la Administración de Genermercan S.A. ha tomado la decisión de desistir del trámite abreviado de disolución voluntaria, liquidación y cancelación de la Compañía.

6. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

El trabajo de Comisaría se lo pudo realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos y comprobantes necesarios para que toda transacción sea adecuadamente respaldada y documentada. En cuanto a los registros contables debo indicar que éstos se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede concluir del punto anterior, la Compañía maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos bajo el principio de partida doble; durante el año 2019, se mantuvo el manejo del sistema contable "Main Data - JAYA". Todas las cuentas contables tienen sus respectivos anexos que respaldan sus movimientos.

7. OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Con base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la administración de la Compañía son adecuados, actualmente la empresa está en proceso de reactivación.

8. INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY DE COMPAÑÍAS

Es importante señalar que, en mi calidad de comisario principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

9. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El activo total de la empresa asciende a USD \$ 88.427,22 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

| | Dic-31 | |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | (en USD \$) | |
| ACTIVOS | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Banco | 79,252.99 | 79,252.99 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 9,174.23 | - |
| Impuestos Corrientes | - | 37,049.43 |
| TOTAL ACTIVO | <u>88,427.22</u> | <u>116,302.42</u> |
| ACTIVO NO | | |
| TOTAL ACTIVO NO | <u>-</u> | <u>-</u> |
| TOTAL DE ACTIVOS | <u>88,427.22</u> | <u>116,302.42</u> |

En la cuenta contable de activos corrientes, el control de los saldos bancarios se complementa con las respectivas conciliaciones bancarias mensuales.

Durante el periodo 2019 la administración de la Compañía decidió realizar el reclamo de crédito tributario por retenciones de IVA ante el SRI. Con respecto a Otras Cuentas Por Cobrar corresponde a

una Nota de Crédito Desmaterializada SRI por USD \$ 9.174,23 generada por la devolución del reclamo por el pago en exceso del crédito tributario retenciones de IVA.

10. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$ 1.436,20 dólares estadounidenses. El pasivo total está compuesto por:

| | Dic-31 | |
|-------------------------|------------------------|-----------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | (en USD \$) | |
| PASIVOS | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Cuentas por Pagar | 1,436.20 | - |
| TOTAL PASIVO | <u>1,436.20</u> | <u>-</u> |
| PASIVO NO CORRIENTE | | |
| TOTAL PASIVO NO | <u>-</u> | <u>-</u> |
| TOTAL DE PASIVOS | <u>1,436.20</u> | <u>-</u> |

Durante el año 2019 la compañía generó obligaciones por pagar a Hermeco S.A. correspondientes al pago de Impuestos Municipales y Contribución a la Superintendencia de Compañías.

11. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO:

Las cuentas Patrimoniales están constituidas por el capital suscrito, los resultados de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio económico. Según consta en la escritura de constitución la Compañía tiene un capital suscrito de USD \$800,00, y aumentos de capital en los años 2014 y 2015 por USD \$590.470,00 y USD \$340.166,00 respectivamente; pérdidas por \$815.133,58 generadas a partir del año 2013 a la presente fecha y su detalle es el siguiente:

| | Dic-31 | |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | (en USD \$) | |
| PATRIMONIO | | |
| Capital | 931,436.00 | 931,436.00 |
| Resultados Acumulados | (815,133.58) | (813,730.62) |
| Pérdida del Ejercicio | (29,311.40) | (1,402.96) |
| TOTAL PATRIMONIO | <u>86,991.02</u> | <u>116,302.42</u> |

12. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias, la Compañía no ha generado ingresos durante el periodo analizado.

Los gastos del mismo período se conforman de la siguiente manera:

| | Dic-31 | |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| | (en USD \$) | |
| INGRESOS | | |
| Ventas | | - |
| Otras rentas | | - |
| TOTAL INGRESOS | <u>-</u> | <u>-</u> |
| GASTOS | | |
| Gastos Administrativos | 1,375.86 | 1,402.96 |
| Otros Gastos No Operacionales | 27,935.54 | - |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | <u>29,311.40</u> | <u>1,402.96</u> |
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO | <u>(29,311.40)</u> | <u>(1,402.96)</u> |

La cuenta de Otros Gastos no Operaciones tiene un saldo de \$ 27.935,54, mismo que corresponde a una baja de retenciones no utilizadas desde los años 2013 al 2016 por un valor de USD \$ 27.875,20 y gastos financieros por USD \$ 60,34.

La pérdida del ejercicio se presenta de la siguiente manera:

| | Diciembre 31 | |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| | Valor | Valor |
| Pérdida del Ejercicio | (29.311,40) | (1.402,96) |
| 15% Participación Empleados | | |
| Pérdida del Ejercicio | (29.311,40) | (1.402,96) |
| (+)Gastos no Deducibles | 57,53 | 7,60 |
| (=)Base Imponible | (29.253,87) | (1.395,36) |
| (-)22% Impuesto a la Renta | - | - |
| (-)Retenciones | - | - |
| Saldo IR | - | - |
| Pérdida Tributaria | (29.253,87) | (1.395,36) |

13. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO:

La Compañía no ha tenido movimiento o actividad económica, en el periodo 2019 únicamente tuvo transacciones de gastos que fueron cancelados con préstamos de Hermeco; el resumen del flujo es el siguiente:

| | Diciembre 31 |
|--|------------------|
| | 2019 |
| | Valor |
| Flujo de efectivo en Actividades de Operación | |
| Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | - |
| Variación de Flujo de efectivo en Actividades de Operación | 0.000.00 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Principio del Periodo | 79.252.99 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo | 79.252.99 |

14. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

En lo referente al Estado de Cambios en el patrimonio, durante el periodo 2019 no se han presentado incrementos en el capital o variaciones que afecten al patrimonio de la Compañía; su detalle es como sigue:

GENERMERCAN S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el años terminado al 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | Capital acciones | Aportes de socios para futura capitalización | Reserva legal | Otros resultados integrales | Ganancia o deficit acumulado | Utilidades/ Pérdida del ejercicio | Total Patrimonio neto |
|---|-------------------|--|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 931,436.00 | - | - | - | (811,286.94) | (2,443.68) | 117,705.38 |
| Transferencia de resultados acumulados | - | - | - | - | (2,443.68) | 2,443.68 | - |
| Dividendos por pagar | - | - | - | - | - | - | - |
| Pérdida del ejercicio | - | - | - | - | - | (1,402.96) | (1,402.96) |
| Disminución pasivo por impuesto diferido | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 931,436.00 | - | - | - | (813,730.62) | (1,402.96) | 116,302.42 |
| Transferencia de resultados acumulados | - | - | - | - | (1,402.96) | 1,402.96 | - |
| Dividendos por pagar | - | - | - | - | - | - | - |
| Pérdida del ejercicio | - | - | - | - | - | (29,311.40) | (29,311.40) |
| Asignación 15% Participación Trabajadores | - | - | - | - | - | - | - |
| Asignación 22% Impuesto a la Renta | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 931,436.00 | - | - | - | (815,133.58) | (29,311.40) | 86,991.02 |

15. REGISTROS CONTABLES LEGALES

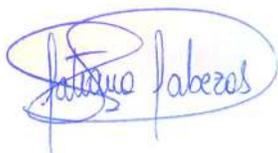
En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2019, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Con fecha 11 de diciembre del 2019 se celebró la Escritura Pública de Resciliación ante la Notaria Trigésima Séptima del Cantón Quito, con este trámite se consolida la decisión de la Administración para reactivar a la compañía.

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2019 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GENERMERCAN S.A.**, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Una vez analizado en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de **GENERMERCAN S.A.**

Quito, 13 de marzo de 2020.



Ing. Tatiana Cabezas
C.I.: 171369679-5
Comisario