

INFORME DE COMISARIO

Quito, 15 de Abril de 2020

Señores:

**ACCIONISTAS DE RED DE SOCIOS NACIONALES DE
TELECOMUNICACIONES RESONA S.A.**

De conformidad a lo dispuesto en la Ley de Compañías y en cumplimiento a las disposiciones expresas, referente a las obligaciones del Comisario, contenidas en el mismo cuerpo legal, a continuación permito presentar el **INFORME DE COMISARIO** por el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2019.

1. CUMPLIMIENTO DE NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS, ASÍ COMO DE LAS RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL Y DEL DIRECTORIO

La compañía se constituyó en el Ecuador, con domicilio en la ciudad de Quito, inscrita en el Registro Mercantil en el año 2013, cuya actividad económica es la comercialización al por mayor y menor de teléfonos celulares, inclusive partes, piezas y accesorios.

2. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO DE LA COMPAÑÍA

Durante el ejercicio fiscal se han presentado reportes realizados para mejorar la aplicación de procedimientos, así como reportes económicos que permiten a los accionistas conocer la realidad económica de la compañía, en especial con los temas de aplicación de las Normas Internacionales de Información

Financiera, entre ellas se incluyen cifras que están basadas en el mejor estimado y juicio de la administración.

Los estimados hechos por la administración incluyen entre otros, provisiones, estimaciones para cuentas de cobro dudoso, vida útil de los inmuebles, mobiliario equipo y vehículos, periodo de amortización de activos intangibles y otros. Los resultados reales podrán diferir de esos estimados.

Adicional se han verificado la existencia de las actividades económicas entre sus partes relacionadas, tal como lo determina la norma tributaria vigente, de este modo, puedo informar que dichas transacciones se encuentran perfectamente monitoreadas tanto por el Contador, como por los Asesores asignados, por lo cual la compañía no cumple los requisitos para la elaboración del Informe que menciona la ley.

3.- RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el efecto fue necesario obtener Información de los Administradores de la Empresa respecto de las operaciones administrativas y financieras generadas durante el periodo analizado, por lo debió revisarse el Balance General **RED DE SOCIOS NACIONALES DE TELECOMUNICACIONES RESONA S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, el Estado de Resultados, Flujo de Efectivo y Cambios en el Patrimonio por el mismo periodo anotado.

Se debe aclarar que la Información contenida en los Estados Financieros es de exclusiva responsabilidad de los Directivos de la Compañía, circunscribiéndose mi responsabilidad a la emisión de una opinión basada en la revisión efectuada a los Estados Financieros presentados para este análisis.

La revisión efectuada, incluyó el examen a base de pruebas y de evidencias que respaldan los montos que se encuentran revelados en los Estados Financieros, incluyó además la evaluación de los principios de contabilidad aplicados en las operaciones importantes dispuestas por la Gerencia, mediante la aplicación razonable de las Normas Internaciones de Auditoría lo que permitió evaluar la presentación los Estados Financieros, por lo que considero que la revisión efectuada, proporciona una base razonable para opinar.

Mi responsabilidad es dar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basado en la revisión efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Opinión

En síntesis, los Estados Financieros presentados por el período económico al 31 de diciembre del 2019, por **RED DE SOCIOS NACIONALES DE TELECOMUNICACIONES RESONA S.A.**, son el resultado de las operaciones administrativas y financieras que inciden en los cambios en el Patrimonio, Flujos de efectivo y demás, por lo que, los Estados Financieros en referencia, en mi opinión, se encuentran razonablemente presentados, pues incluyen todos los aspectos importantes de la compañía.

Como resultado de las operaciones administrativas y Financieras de la Compañía durante el Ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2019, se establece una utilidad en sus actividades, la misma que se encuentra

reflejada en los Estados Financieros analizados, salvo mejor criterio y una vez conocida por los socios en una Junta General, se deberá resolver sobre el destino de la misma.

Los saldos reflejados en el presente estudio arrojan los siguientes saldos:

RED DE SOCIOS NACIONALES DE TELECOMUNICACIONES RESONA S.A.
Estado de Situación Financiera
Hasta el 31/12/2019.

1	Activos	625.082,84
1.1	Activo Corriente	606.556,18
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	132.218,74
1.1.1.3	Bancos	131.903,20
1.1.1.3.1	Banco Pichincha 2100042668 Call	131.895,21
1.1.1.3.3	Banco Pichincha Ahorros Matriz 2201243618	7,99
1.1.1.5	Caja Chica ResonaCall	315,54
1.1.2	Activos Financieros	368.146,96
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	365.140,39
1.1.2.5.1	Cientes Comerciales	356.242,14
1.1.2.5.8	Cientes Comerciales Matriz	6.871,35
1.1.2.5.10	Comisiones Call	2.026,90
1.1.2.6	Documentos por Cobrar	3.006,57
1.1.2.6.5	Otros Cuentas Matriz a Call Impuestos	3.006,57
1.1.3	Inventario	0,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	25.546,80
1.1.4.1	Seguros Matriz	835,32
1.1.4.2	Arrendos Call	7.600,00
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	12.111,48
1.1.4.3.1	Anticipos Proveedores ResonaCall	264,27
1.1.4.3.2	Anticipo Proveedores Resona Matriz	11.847,21
1.1.4.4	Inversiones Call	5.000,00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	73.643,68
1.1.5.1	IVA sobre Compras	32.978,10
1.1.5.1.2	Crédito Tributario IVA Call	30.337,16
1.1.5.1.3	Crédito Tributario IVA Matriz	2.640,94
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	40.665,58
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal Call	15,62
1.1.5.3.2	2% Servicios	36.508,75
1.1.5.3.7	Retenciones Matriz	4.141,21
1.1.7	Otros Activos Corrientes	7.000,00
1.1.7.1	Inversiones	7.000,00
1.2	Activos No Corrientes	18.526,66
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	17.495,92
1.2.1.5	Muebles y Enseres	3.314,64
1.2.1.7	Equipos de Computación	7.848,90
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-7.568,62
1.2.1.15	Licencias de Microsoft	8.109,00
1.2.1.16	Equipos de oficina	5.792,00
1.2.2	Propiedades de Inversion	0,00
1.2.3	Activos Biológicos	0,00
1.2.4	Intangibles	0,00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	0,00
1.2.7	Otros Activos No Corrientes	1.030,74
1.2.7.1	Garantía Arriendo Matriz	1.030,74

2	Pasivos	591.748,43
2.1	Pasivo Corriente	554.521,73
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	297.414,28
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	295.637,53
2.1.3.1.1	Proveedores Call Center	275.379,98
2.1.3.1.6	Proveedores Matriz	3.997,55
2.1.3.1.7	Etacalling por Pagar	16.260,00
2.1.3.2	Documentos por Pagar	1.776,75
2.1.3.2.1	Documentos por Pagar Proveedores Matriz	1.776,75
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	767,20
2.1.4.3	Sabregro Banca Pacifico	767,20
2.1.5	Provisiones	21.853,75
2.1.5.1	Provisiones Locales Matriz	21.853,75
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	185.817,86
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	47.769,60
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cia. Matriz	4.141,21
2.1.7.5.2	Impuesto Mensuales por pagar Call	3.291,02
2.1.7.5.5	Impuestos Mensuales por Pagar Call Matriz	3.006,57
2.1.7.5.7	Impuesto a la Renta Cia. Call	37.330,80
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	53.975,75
2.1.7.6.3	Vacaciones Call	19.274,49
2.1.7.6.9	less por Pagar Call	18.074,82
2.1.7.6.10	less por Pagar Matriz	11.759,54
2.1.7.6.11	Décimo Tercer Sueldo Matriz	2.423,77
2.1.7.6.12	Décimo Cuarto Sueldo Matriz	1.231,25
2.1.7.6.13	Vacaciones Matriz	1.211,88
2.1.7.7	Nominas	70.106,98
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar Call	65.156,13
2.1.7.7.3	Sueldos Por Pagar Matriz	4.950,85
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	13.965,53
2.1.7.8.1	15% Trabajadores en General Call	8.186,21
2.1.7.8.2	15% Trabajadores en General Matriz	5.779,32
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	48.668,64
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	9.048,00
2.1.8.1.3	Aporte Ivan Rodriguez	9.048,00
2.1.8.2	Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados	39.620,64
2.1.8.2.3	Aportes Socios a Devolver Call	39.620,64
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00
2.2	Pasivo No Corriente	37.226,70
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	25.565,58
2.2.3.1	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales No Corrientes	25.565,58
2.2.3.1.1	Banco del Pacifico P40181178	25.565,58
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	0,00
2.2.9	Otros Pasivos No Corrientes	11.661,12
2.2.9.1	Inversionistas chips	2.496,54
2.2.9.2	Banco del Pacifico Largo Plazo P40126884	9.164,58
3	Patrimonio	33.334,41
3.1	Patrimonio Atributable a Propietarios	33.334,41
3.1.1	Capital Social	2.000,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	2.000,00
3.1.1.1.1	Orbe Guerra Rina Maria Beatriz	550,00
3.1.1.1.2	Ricarte Segovia Edith Mercedes	550,00
3.1.1.1.3	Jhon Calderon Rodrigo Humberto	900,00
3.1.2	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	3.590,00
3.1.2.1	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	3.590,00
3.1.4	Reservas	4.069,68
3.1.4.1	Legal	4.069,68
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	23.674,73
3.1.6.1	Resultados Acumulados	41.730,48
3.1.6.3	Perdidas Acumuladas	-18.055,75
3.1.7	Resultado del Ejercicio	0,00
3.2	Participación No Controladas	0,00
	Resultado del Ejercicio	54.574,78

TELCEL SOCIOS NACIONALES DE TELECOMUNICACIONES EISOSA S.A.

Estado de Resultado Integral
Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019

2	Ingresos	1,971,028.77
2.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	1,971,028.71
4.1.1	Venta de Bienes	7,850.00
4.1.2	Prestación de Servicios	1,969,150.49
4.1.3	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	28.22
2.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	0.00
2.3	Otros Ingresos Financieros	0.06
2.3.1	Otros Rendidos	0.06
5	Costos y Gastos	1,914,453.99
5.1	Costos de Venta y Producción	1,754.00
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos	1,754.00
5.1.2	Bienes en Producción	1,754.00
5.2	Mano de Obra Directa	0.00
5.3	Mano de Obra Indirecta	0.00
5.4	Costos Indirectos de Fabricación	0.00
5.2	Gastos	1,914,699.99
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	1,795,200.53
5.2.1.1	Ventas	994,992.15
5.2.1.1.1	Sueldos (incluidos) y Vtas.	525,220.24
5.2.1.1.2	Sobretiempos Vtas.	172,570.97
5.2.1.1.3	Alimentación Vtas.	146.70
5.2.1.1.4	Aportes Patronales al ISS Vtas.	83,764.74
5.2.1.1.5	Fondos de Reserva Vtas.	2,071.54
5.2.1.1.6	Decimo Tercer Sueldo Vtas.	57,027.77
5.2.1.1.7	Decimo Cuarto Sueldo Vtas.	41,726.27
5.2.1.1.8	Vacaciones Vtas.	28,513.41
5.2.1.1.9	Servicios Contratados Vtas.	26,427.25
5.2.1.1.10	Arendas Vtas.	32,423.90
5.2.1.1.11	Seguros Vtas.	417.68
5.2.1.1.12	Utilización y Transporte Vtas.	15,447.07
5.2.1.1.13	Energía Eléctrica Vtas.	2,276.32
5.2.1.1.14	Telefonos Convencionales Vtas.	89.73
5.2.1.1.15	Cellulares Vtas.	4,173.00
5.2.1.1.16	Internet Vtas.	990.50
5.2.1.1.17	Gastos de Oficina Vtas.	730.23
5.2.1.1.18	Capacitación y Entrenamiento Vtas.	83.52
5.2.1.1.19	Compra de Chips	89.29
5.2.1.2	Administrativos	190,602.53
5.2.1.2.1	Sueldos (incluidos) Adm.	66,447.22
5.2.1.2.2	Alimentación Adm.	468.90
5.2.1.2.3	Aportes Patronales al ISS Adm.	9,105.03
5.2.1.2.4	Fondos de Reserva Adm.	187.89
5.2.1.2.5	Decimo Tercer Sueldo Adm.	6,244.65
5.2.1.2.6	Decimo Cuarto Sueldo Adm.	6,077.97
5.2.1.2.7	Vacaciones Adm.	3,122.81
5.2.1.2.8	Honorarios Profesionales Adm.	31,442.14
5.2.1.2.9	Servicios Contratados Adm.	34,222.59
5.2.1.2.10	Arendas Adm.	7,756.32
5.2.1.2.11	Comisiones Adm.	328.79
5.2.1.2.12	Utilización y Transporte Adm.	207.31
5.2.1.2.13	Energía Eléctrica Adm.	1,717.59
5.2.1.2.14	Telefonos Convencionales Adm.	181.31
5.2.1.2.15	Internet Adm.	296.98
5.2.1.2.16	Taxi y Contribuciones Adm.	29.27
5.2.1.2.17	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	1,730.28
5.2.1.2.18	Gastos de Oficina Adm.	20,895.28
5.2.1.3	Gastos Financieros	1,230.74
5.2.1.3.1	Comisiones Cel	1,230.74
5.2.1.4	Gastos Multa	118,552.43
5.2.1.4.1	Gastos de Oficina Multa	39,429.73
5.2.1.4.2	Cellulares Multa	2,628.48
5.2.1.4.3	Seguros Multa	572.94
5.2.1.4.4	Comisiones bancarias Multa	954.61
5.2.1.4.5	Mantenimiento de Equipos Multa	143.00
5.2.1.4.6	Internet Multa	732.42
5.2.1.4.7	Telefonos Convencionales Multa	6,352.00
5.2.1.4.8	Servicios Contratados Multa	8,811.13
5.2.1.4.9	Publicidad y Promoción Multa	866.00
5.2.1.4.10	Internet Multa	2,574.74
5.2.1.4.11	Arendas Multa	6,346.75
5.2.1.4.12	Honorarios Profesionales Multa	5,035.32
5.2.1.4.13	Uniformes Multa	47.80
5.2.1.4.14	Comisiones Multa	2,026.76
5.2.1.4.15	Utilización y Transporte Multa	10.41
5.2.1.4.16	Chips Multa	446.43
5.2.1.4.17	Sueldos (incluidos) Multa	29,083.18
5.2.1.4.18	Aportes Patronales al ISS Multa	3,533.88
5.2.1.4.19	Decimo Tercer Sueldo Multa	2,423.77
5.2.1.4.20	Decimo Cuarto Sueldo Multa	2,019.25
5.2.1.4.21	Vacaciones Multa	1,211.88
5.2.1.4.22	Fondos de Reserva Multa	1,710.80
5.2.1.4.23	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Multa	1,006.53
5.2.1.4.24	Intereses Financieros Multa	2,532.40
5.2.1.5	Soporte Externo	489,822.46
5.2.1.5.1	Soporte Gestión	87,822.46
5.2.1.5.2	Soporte especializado Diseño y Alquiler unidades	402,000.00
5.2.2	Gastos No Operacionales	119,499.46
5.2.2.1	Otros Gastos	119,499.46
5.2.2.1.1	Compensaciones (de ventas) que no cumplen requisitos legales	76,636.92
5.2.2.1.2	Reclamaciones Asuertas	10.13
5.2.2.1.3	Gastos Comisiones Multa Cel	26,481.00
5.2.2.1.4	Multas Cel	16,349.81
5.2.3	Gastos de Operaciones Descontinuadas	0.00
	Utilidad o Pérdida	54,574.78

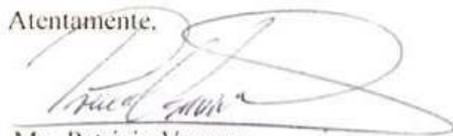
Dichos valores han sido reflejados en los libros y registros contables de la empresa y a su vez cotejados con el Formulario de Renta presentado al Servicio de Rentas Internas.

Igualmente se pudo establecer que los Administradores de la Empresa, dieron estricto cumplimiento a las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como se observaron la Resoluciones de la Junta General de Accionistas, así como las obligaciones fijadas en la Ley de Compañías en su Artículo 279.

Del análisis efectuado a los documentos generados durante el periodo analizado, no se observaron procedimientos, aspectos o situaciones que se consideren incumplimientos importantes, en referencia a las operaciones administrativas o financieras analizadas, sin embargo considero necesario mencionar que las provisiones realizadas deberán ser justificadas en el año 2020, de acuerdo a la estructura y la aplicación del Control Interno, se cumplen y validan las acciones efectuadas, por lo que, el cumplimiento de las políticas de Control Interno, determinan la confianza de sus registros y se hallan en capacidad de prevenir y advertir posibles errores y demás eventos que pudieran suscitarse.

Se pudo determinar además que la Administración de la Empresa **RED DE SOCIOS NACIONALES DE TELECOMUNICACIONES RESONA S.A...** dio cumplimiento a los compromisos fiscales, con empleados y proveedores, y demás entes de control.

Atentamente,



Mg. Patricio Vergara

COMISARIO PRINCIPAL