

Quito, 13 de marzo del 2019

**PARA: MALVAGIOL S.A.**

**DE: Diego Fernando Castillo Taco**

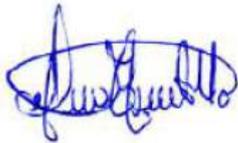
**ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2018**

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero – Diciembre del año 2018, a fin de que pueda ponerlo a consideración de la Junta de Accionistas de la Empresa.

Sin otro particular por el momento suscribo.

Atentamente,



**Diego Fernando Castillo Taco**  
**COMISARIO**

## INFORME DE COMISARIO 2018

Quito, 13 de marzo del 2019

Señores:

**ACCIONISTAS DE MALVAGIOL S.A.**

Ciudad.

De mi consideración:

En mi calidad de Comisario de la Compañía, nombrado por la Junta General de Accionistas y sin encontrarme dentro de alguno de los numerales que señala el Art. 275 de la Ley de Compañías para efectuar actividades como Comisario; presento a consideración de la Junta de Accionistas el informe relacionado a los Estados de Situación y al Estado de Resultados de la Empresa MALVAGIOL S.A., correspondiente al Ejercicio Económico del 2018.

Es importante indicar que la preparación de los Estados Financieros es responsabilidad de los administradores de la empresa. Mi responsabilidad como Comisario, consiste en dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías y emitir el informe en relación a los siguientes aspectos:

- Los administradores de MALVAGIOL S.A., han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
- La Administración de la empresa ha colaborado positivamente para el desempeño de mis funciones.
- La empresa cuenta con todos los libros sociales en orden: Libro de actas de Juntas Generales y Extraordinarias de Accionistas, Libro de Expediente de Actas, Libro de Participaciones, y el listado de accionistas, conforme lo establece la Ley. Igualmente, la correspondencia, los comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- Los procedimientos de control interno adoptados en la Empresa, cubren las siguientes operaciones:
  - a) Ciclo de Ingresos y pagos de Caja y Bancos
  - b) Ciclo de Ventas, Compras – Registro de ventas y facturas de compras
  - c) Ciclo de preparación de los Estados Financieros.
  - d) Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera.
  - e) Ciclo de análisis, evaluación y control.
- Para las categorías de control enumeradas anteriormente, se efectuó la revisión correspondiente y se obtuvo una comprensión de su diseño, de las políticas y procedimientos implantados y del mantenimiento de controles internos en la preparación y presentación de Estados Financieros.

## OPINION

- En mi opinión considero que la administración de la Compañía ha definido adecuados procedimientos de control interno lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo de financiero – administrativo eficiente de sus recursos manteniendo un grado razonable de seguridad sobre la protección de los activos contra pérdida por uso o disposición no autorizadas. De la misma manera las transacciones han sido registradas debidamente y permiten la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas NIIF, todo lo cual proporciona validez y seguridad a las operaciones que realiza la empresa.
- La empresa lleva la contabilidad mediante sistemas computarizados marca SITAC PLUS.
- En mi opinión los estados financieros antes indicados **PRESENTAN RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS, LA SITUACION FINANCIERA DE LA EMPRESA MALVAGIOL S.A., Y LOS RESULTADOS DE LA OPERACIONES, POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018. ADEMAS GUARDAN CORRESPONDENCIA CON LAS REGISTRADAS EN LOS LIBROS DE**

**CONTABILIDAD, Y HAN SIDO ELABORADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF.**

- En el desempeño de mis funciones de Comisario MALVAGIOL S.A., he dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.
- En cumplimiento a la disposición 4ª. del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros del año 2018.

La empresa en el año 2018 obtiene un total de activos por USD 147.692,08 dólares notándose un decremento con relación al año anterior por las operaciones y cobro de la cartera.

En el año 2018 se reflejan ingresos USD 551.295,43 dólares, costos de ventas y gastos por USD 533.804,25 dólares obteniendo una utilidad bruta de USD 17.491,18 dólares.

Atentamente,



**Sr. Diego Fernando Castillo Taco**

**CC:** 171045121-0

**Tel.** 099-5074-671

**COMISARIO**

**MALVAGIOL S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**En dólares americanos**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	
<b>11</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
<b>111</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	
11104	BANCO PACIFICO CTA CTE 0763372-6	7.595,82
	<b>Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>7.595,82</b>
<b>112</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	
<b>1122</b>	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	
<b>11222</b>	<b>DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES</b>	
1122202	CXC ODEBRECHT	56.430,00
1122272	CXC GUERRERO WELLINGTON	30,24
1122280	CXC RAMIREZ JONATHAN	70,56
1122287	CXC PRODIMEDA CIA LTDA	1.219,20
1122288	CXC ANAGOS DAVID	2.283,66
1122290	CXC HIDROCOBRE CIA LTDA	1.219,20
1122291	CXC TERRAMEDICAL CIA LTDA	990,00
1122293	CXC MASRESOURCES S.A.	1.640,00
1122296	CXC CHAVEZ JEANI	528,00
	<b>Total de DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES</b>	<b>64.410,86</b>
	<b>Total de DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>64.410,86</b>
<b>1128</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	
112802	CXC JUAN CARLOS MENDIZABAL	1.446,50
	<b>Total de OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.446,50</b>
1129	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-1.364,46
	<b>Total de ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>64.492,90</b>
<b>114</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	
<b>11403</b>	<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	
1140305	ANTICIPO BOLAÑOS ALVARO	1.767,24
1140309	ANTICIPO VERA KATTY	1.200,00
	<b>Total de ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>2.967,24</b>
<b>11404</b>	<b>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	
1140401	ANTICIPO COMISIONES MENDIZABAL RUTH	62,65
1140402	ANTICIPO COMISIONES BOLIVAR ANDREA	875,50
1140403	ANTICIPO CHASILLACTA AGUSTO	1.900,00
1140411	ANTICIPO HONORARIOS BOLIVAR ANDREA	92,00
1140412	ANTICIPO HONORARIOS RUTH MENDIZABAL	190,00
	<b>Total de OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>3.120,15</b>
	<b>Total de SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>6.087,39</b>
<b>115</b>	<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	
11502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	59.734,70
11503	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	631,84
11505	RETENCION IMP RENTA	6.813,09
	<b>Total de IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>67.179,63</b>
	<b>Total de ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>145.355,74</b>
<b>12</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
<b>121</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	
12104	MUEBLES Y ENSERES	1.543,75
12107	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1.456,87
12110	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-664,28
	<b>Total de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.336,34</b>
	<b>Total de ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.336,34</b>
	<b>Total de ACTIVO</b>	<b>147.692,08</b>

<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	
<b>21</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>211</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	
<b>2111</b>	<b>LOCALES</b>	
211103	CXP JUAN CARLOS MENDIZABAL	1.242,13
211104	CXP GPL COMUNICACIONES	50.395,99
211107	CXP ABSOLEM S.A.	2.514,45
211111	CXP BASABE SANTIAGO	1.026,00
211117	CXP CHASILLACTA AUGUSTO	708,00
211127	CXP PACIFICARD	23.548,02
211129	CXP ZAMBRANO JORGE	2.320,12
211130	CXP BOLIVAR ANDREA HONORARIOS	100,00
211135	CXP OTECEL S.A.	1.446,50
	<b>Total de LOCALES</b>	<b>83.301,21</b>
	<b>Total de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>83.301,21</b>
<b>216</b>	<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	
21612	SRI X PAGAR	3.911,55
2162	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.716,88
	<b>Total de CON EL SRI</b>	<b>7.628,43</b>
<b>2163</b>	<b>CON EL IESS</b>	
216306	IESS X PAGAR	87,25
	<b>Total de CON EL IESS</b>	<b>87,25</b>
<b>2164</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY Y SUELDOS A EMPLEADOS</b>	
216401	SUELDOS POR PAGAR GERENTE	662,51
216407	DECIMO CUARTO	160,83
216408	DECIMO TERCERO	33,66
2165	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2623,68
	<b>Total de POR BENEFICIOS DE LEY Y SUELDOS A EMPLEADOS</b>	<b>3480,68</b>
	<b>Total de CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>11.196,36</b>
<b>219</b>	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	
	<b>Total de ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	
	<b>Total de PASIVO CORRIENTE</b>	<b>94.497,57</b>
	<b>Total de PASIVO</b>	<b>94.497,57</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	
<b>31</b>	<b>CAPITAL</b>	
3101	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	800,00
	<b>Total de CAPITAL</b>	<b>800,00</b>
<b>34</b>	<b>RESERVAS</b>	
3401	RESERVA LEGAL	4.076,96
	<b>Total de RESERVAS</b>	<b>4.076,96</b>
<b>36</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	
3601	GANANCIAS ACUMULADAS	38.281,99
	<b>Total de RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>38.281,99</b>
	<b>*Resultado del ejercicio</b>	<b>10.035,56</b>
	<b>Total de PATRIMONIO NETO</b>	<b>53.194,51</b>
	<b>Total PASIVO y PATRIMONIO NETO</b>	<b>147.692,08</b>

**MALVAGIOL S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**En dólares estadounidense**

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
412	SERVICIOS ODEBRECHT	-306.132,00
413	SERVICIOS EXPOPESCA 2018	-196.016,10
414	SERVICIOS AL EXTERIOR EXPOPESCA 2018	-16.560,00
415	SERVICIOS EXPOPHARMA	-13.400,00
416	PARTICIPACION MEDITECH	-18.650,00
	<b>Total de INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>-550.758,10</b>
<b>43</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	
4305	OTRAS RENTAS	-537,33
	<b>Total de OTROS INGRESOS</b>	<b>-537,33</b>
	<b>Total de INGRESOS</b>	<b>-551.295,43</b>
<b>5</b>	<b>COSTO VENTAS</b>	
<b>51</b>	<b>COSTO VENTAS EXPOPESCA 2018</b>	
5101	IMAGEN EXPOPESCA	1.513,00
5102	HOSPEDAJE EXPOPESCA 2018	5.765,29
5103	MONTAJE Y DESMONTAJE EXPOPESCA 2018	46.812,21
5104	MATERIALES Y SUMINISTROS EXPOPESCA 2018	15.461,21
5105	RELACIONES PUBLICAS EXPOPESCA 2018	800,00
5106	PASAJES AEREOS EXPOPESCA 2018	2.057,48
5108	PUBLICIDAD	33.547,30
5109	INTERNET	1.315,00
	<b>Total de COSTO VENTAS EXPOPESCA 2018</b>	<b>107.271,49</b>
<b>52</b>	<b>COSTO VENTAS ODEBRECHT</b>	
5201	RELACIONES PUBLICAS ODEBRECHT	258.461,41
	<b>Total de COSTO VENTAS ODEBRECHT</b>	<b>258.461,41</b>
<b>53</b>	<b>EXPOEMPAQUES Y EXPOFARMA</b>	
5301	PASAJES AEREOS EXPOEMPAQUES - FARMA	786,22
5302	VIATICOS EXPOEMPAQUES - FARMA	150,00
5303	PUBLICIDAD EXPOEMPAQUES - FARMA	69,50
	<b>Total de EXPOEMPAQUES Y EXPOFARMA</b>	<b>1.005,72</b>
	<b>Total de COSTO VENTAS</b>	<b>366.738,62</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	
<b>61</b>	<b>GASTOS VENTA</b>	
<b>611</b>	<b>GASTOS PERSONAL DE VENTAS</b>	
61107	GV HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	19.200,00
61110	GV COMISIONES	6.597,93
	<b>Total de GASTOS PERSONAL DE VENTAS</b>	<b>25.797,93</b>
<b>612</b>	<b>GASTOS OFICINA VENTAS</b>	
61203	GV MATERIALES Y SUMINISTROS	44,66
61208	GV TRANSPORTE Y MOVILIZACION	3,53
61211	GV AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	263,24
61214	GV CORREOS Y ENVIOS	40,93
61215	GV ALQUILER USO DE MARCA	34.500,00
	<b>Total de GASTOS OFICINA VENTAS</b>	<b>34.852,36</b>
<b>615</b>	<b>GV GASTO DETERIORO</b>	
61504	GV PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	644,11
	<b>Total de GV GASTO DETERIORO</b>	<b>644,11</b>
	<b>Total de GASTOS VENTA</b>	<b>61.294,40</b>
<b>62</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	

<b>621</b>	<b>GASTOS PERSONAL</b>	
62101	GA SUELDOS Y SALARIOS GERENTE	4.847,16
62106	GA APORTES AL IESS	588,96
62107	GA DECIMO TERCER SUELDO	403,92
62108	GA DECIMO CUARTO SUELDO	386,04
62111	GA HONORARIOS Y DIETAS	32.500,00
	<b>Total de GASTOS PERSONAL</b>	<b>38.726,08</b>
<b>622</b>	<b>GASTOS OFICINA ADMINISTRATIVO</b>	
62201	GA MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.974,35
62203	GA COMISIONES	7,55
62205	GA COMBUSTIBLES	238,94
62208	GA TRANSPORTE Y MOVILIZACION	323,73
62209	GA GASTOS GESTION	3.542,37
62210	GA GASTOS DE VIAJE	433,07
62211	GA AGUA, ENERGIA LUIZ Y TELECOMUNICACIONES	689,63
62212	GA INTERNET Y HOSTING	1.355,50
62213	GA MATERIALES Y SUMINISTROS	2.822,24
62214	GA NOTARIOS, REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD Y MERCATIL	300,00
62215	GA IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	115,72
62216	GA SUMINISTROS LIMPIEZA Y CAFETERIA	2.068,13
62217	GA SERVICIOS CONTABLES	10.195,68
62218	GA IVA NO RECONOCIDO	2.644,23
62221	GA CORREOS Y ENVIOS	1.343,91
62222	GA ASESORIA LEGAL	4.898,38
62223	GA SERVICIO MENSAJERIA	2.100,00
62224	GA TOKEN	49,00
62225	GA ARRIENDO GERENTE GENERAL	14.520,00
	<b>Total de GASTOS OFICINA ADMINISTRATIVO</b>	<b>52.622,43</b>
<b>623</b>	<b>GA DEPRECIACIONES</b>	
62301	GA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	445,75
	<b>Total de GA DEPRECIACIONES</b>	<b>445,75</b>
	<b>Total de GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>91.794,26</b>
<b>63</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
6301	NOTAS DEBITO	341,13
6302	INTERESES	2,85
6303	COMISIONES	22,10
6307	INTERESES TARJETA PACIFICARD	897,52
	<b>Total de GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.263,60</b>
<b>64</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	
6401	MULTAS E INTERESES SECTOR PUBLICO	752,70
6402	ADMINISTRATIVOS NO DEDUCIBLES	11.570,98
6403	RETENCIONES ASUMIDAS	66,69
6404	ND GASTOS FINANCIEROS INTERNACIONALES	323,00
	<b>Total de GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>12.713,37</b>
	<b>Total de GASTOS</b>	<b>167.065,63</b>
	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-17.491,18</b>
	15% TRABAJADORES	2623,68
	GASTOS NO DEDUCIBLES	-12713,37
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>-27580,87</b>
	25% IMPUESTO RENTA (+)	6.895,22
	GASTOS NO DEDUCIBLES (+)	12.713,37
	25% GASTOS NO DEDUCIBLES (-)	3.178,34
	<b>UTILIDAD ANTES RESERVAS</b>	<b>-11150,63</b>
	Reserva Legal 10%	1115,06
	<b>Utilidad Líquida</b>	<b>-10035,56</b>