

INVERSIONES DELIVERY HERO CMR S.A.

INFORME DE COMISARIO

POR LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INVERSIONES DELIVERY HERO CMR S.A

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

ACTIVOS

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	38.728,17
Cuentas por Cobrar Comerciales	117.832,32
Otras Cuentas por Cobrar	172.801,58
Activos por Impuestos Corrientes	422.470,09
Total Activo Corriente	751.832,16

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedades, Planta y Equipo-Neto	132.306,84
Total Activos no Corrientes	132.306,84

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Activos Intangibles	537.885,63
Total Activos no Corrientes	537.885,63

TOTAL ACTIVOS	1.422.024,63
----------------------	---------------------

PASIVOS

2019

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas Comerciales por Pagar	301.257,59
Otras Obligaciones Corrientes	0,00
Pasivos por Impuestos Corrientes	14.920,83
Provisiones	0,00
Otras Provisiones	0,00
Total Pasivos Corrientes	316.178,42

PASIVOS NO CORRIENTES:

Obligaciones por Beneficios Definidos	0,00
Prestamos Accionistas	0,00
Total Pasivos no Corrientes	0,00

TOTAL PASIVOS **316.178,42**

PATRIMONIO

Capital Social	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	4.130.865,26
Resultados Acumulados	(3.025.819,05)
TOTAL PATRIMONIO	1.105.846,21

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **1.422.024,63**

INVERSIONES DELIVERY HERO CMR S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

-	<u>2019</u>
<u>INGRESOS OPERACIONALES:</u>	
Ventas	311.362,42
Total Ingresos	<u>311.362,42</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>	
Gastos Administrativos	1.682.220,14
Gastos de Ventas	416.782,15
Gastos Financieros	1.663.610,70
Total Gastos	<u>3.762.612,99</u>
RESULTADO OPERACIONAL	<u>(3.451.250,57)</u>
<u>OTROS INGRESOS (GASTOS)</u>	
Otros Ingresos no Operacionales	425.431,71
Otros Egresos no Operacionales	-
Total	<u>425.431,71</u>
RESULTADO ANTES PARTICIPACIÓN	
TRABAJADORES E IMPUESTOS	<u>(3.025.818,86)</u>

INVERSIONES DELIVERY HERO CMR S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
INVERSIONES DELIVERY HERO CMR S.A

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldos al 1 de enero de 2018	800,00	576.711,05	(2.158.792,84)	(1.581.281,79)
RESULTADOS ACUMULADOS			(1.641.881,35)	(1.641.881,35)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800,00	576.711,05	(3.800.674,19)	(3.223.163,14)
AJUSTE		(576.711,05)	3.800.674,00	3.223.962,95
RESULTADOS ACUMULADOS		4.130.865,26	(3.025.818,86)	1.105.046,40
Saldos al 31 de diciembre de 2019	800,00	4.130.865,26	(3.025.819,05)	1.105.846,21

INVERSIONES DELIVERY HERO CMR S.A
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

-		
-		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(3.025.818,86)	(1.649.435,14)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	832.276,57	1.639.864,03
TOTAL AJUSTES	832.276,57	1.639.864,03
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(220.654,69)	(441.532,28)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	(253.400,86)
(Incremento) disminución en otros activos	94.810,19	(1.957.403,29)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(52.039,53)	(337.433,37)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(2.345.459,22)	2.650.884,97
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(219.310,98)	219.310,98

TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS

(2.742.654,23) (119.573,85)

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

(4.936.196,52) (129.144,96)

INVERSIONES DELIVERY HERO CMR S.A

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	-	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Operación	(4.936.196,52)	(129.144,96)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	90.707,73	72.185,55
Total de Cobros por Actividades de Operación	90.707,73	72.185,55
Clases de Pagos por Actividades de Operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(4.820.048,03)	(411.521,89)
Pagos a proveedores y por cuenta de empleados	0,00	0,00
Otras salidas / entradas de efectivo	(206.856,22)	210.191,38

Total de Pagos por Actividades de Operación	(5.026.904,25)	(201.330,51)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(869.931,08)	(115.007,69)
Intereses provenientes de inversiones	0,00	1.435.095,11
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(869.931,08)	1.320.087,42
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Dividendos pagados	0,00	0,00
Otras salidas / entradas de efectivo	5.486.082,09	(858.877,54)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	5.486.082,09	(858.877,54)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(320.045,51)	332.064,92
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Período	358.773,68	26.708,76
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Período	38.728,17	358.773,68

A los Accionistas de **INVERSIONES DELIVERY HERO CMR S.A.**:

OPINIÓN

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, he realizado la revisión de estado de situación financiera de **INVERSIONES DELIVERY HERO CMR S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las principales políticas contables aplicadas por la Compañía.

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **INVERSIONES DELIVERY HERO CMR S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente, he verificado que los administradores de **INVERSIONES DELIVERY HERO CMR S.A.**, han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

Los procedimientos de control interno implementados por la administración son adecuados y contribuyen a gestionar información financiera confiable, promoviendo el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

Fundamento de la Opinión

Mi revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's) 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.

Considero que los resultados obtenidos en la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, así como por el diseño, implementación, y mantenimiento de controles internos relevantes que permitan presentar estados financieros razonables y libres de errores materiales debido a fraude o error.

Adicionalmente, es responsable del exacto cumplimiento de los acuerdos y disposiciones de las Juntas Generales de Accionistas, recomendaciones y de cumplir con las formalidades prescritas por la Ley para la existencia de la Compañía.

Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y de las recomendaciones.

Para este propósito y con la finalidad de cumplir con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas.

Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas.

Lic. Gonzalo Leonardo Montalvo P.

Av. 12 de Octubre N24-739 y Av. Colon, Edificio Torre Boreal Torre A, Piso 12 Oficina 1210

Telf: 3826-906/3826918 Quito - Ecuador

Adicionalmente, mi informe debe cumplir los requerimientos establecidos en la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías.

Agradezco a la Administración de **INVERSIONES DELIVERY HERO CMR S.A.**, por las facilidades brindadas para la realización del presente informe.

A handwritten signature in black ink, reading "Gonzalo Montalvo P.", is positioned above a horizontal line.

Lic. Gonzalo Leonardo Montalvo P.

Comisario Principal

Quito, 18 de marzo de 2020