



**EXPORTADORA K. DORFZAUN S.A.  
INFORME DEL COMISARIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Quito, 27 de marzo de 2020

## **INFORME DEL COMISARIO**

### **A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA “EXPORTADORA K. DORFZAUN S.A.”**

En cumplimiento a Normas Legales y Estatutarias y en base a la Resolución No. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios y para conocimiento de ustedes, señores accionistas de la Compañía EXPORTADORA K. DORFZAUN S.A., me es grato presentar el informe de mi gestión realizada en calidad de Comisario de la compañía en mención, correspondiente al ejercicio económico del año 2019.

#### **Opinión sobre el Cumplimiento**

He revisado los estados financieros de **EXPORTADORA K. DORFZAUN S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado del flujo del efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para PYMES. **(Ver Anexo 1)**

#### **Opinión sobre el Control Interno**

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la Compañía ha determinado adecuados procedimientos de Control Interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

## **Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo mi revisión de conformidad con las Normas internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en el párrafo *Responsabilidades del comisario*.

Soy independiente de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales, junto con los establecidos que son aplicables a mi revisión de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos.

Considero que la evidencia de revisión que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

## **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

## **Responsabilidad del Comisario**

Mi responsabilidad es 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 Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue 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 la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES, evaluación del Control Interno de la Compañía, y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones realizadas sobre bases

selectivas. Adicionalmente, he revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Flujo de Efectivo, el Estado de Cambios en el Patrimonio; así como los libros sociales de la Compañía y, entre ellos las Actas de las Juntas de Accionistas y Directorio.

### **Informe sobre cumplimiento a la Ley de Compañías**

Es importante señalar que en calidad de Comisario de la Compañía he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el ART. 279 de la Ley de Compañías.

Atentamente,



---

**Ing. Carmen Zambrano**  
**COMISARIA**  
**Ruc: 1722600283001**

# **ANEXO 1**

**EXPORTADORA K. DORFZAUN S.A**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

	2018	2019
<b>ACTIVOS</b>		
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>		
Efectivo Caja y Bancos	224.577	954.098
Cuentas por Cobrar Clientes	869.795	774.272
Otras Cuentas por Cobrar	14.621	16.153
Inventarios	2.581.510	1.691.207
Servicios y Otros Pagos Anticipados	4.618	8.624
Cuentas por Cobrar Fiscales	270.025	194.112
Valores Fiduciarios	9.533	6.436
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>3.974.680</b>	<b>3.644.902</b>
<b><u>Activos No Corrientes</u></b>		
Propiedad, Planta y Equipo	29.309	21.354
Impuestos Diferidos	11.205	11.647
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b>40.514</b>	<b>33.002</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>4.015.195</b>	<b>3.677.904</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>		
Cuentas por Pagar Proveedores	103.495	107.940
Cuentas por Pagar Relacionadas	96.570	96.570
Obligaciones Fiscales	159.137	122.402
Obligaciones Laborales	116.624	104.259
Otras cuentas por Pagar	13.109	15.378
Anticipos Recibidos	21.339	3.280
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>510.274</b>	<b>449.829</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTE</u></b>		
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	537.326	497.338
<b>Total Pasivos No Corriente</b>	<b>537.326</b>	<b>497.338</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.047.601</b>	<b>947.167</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social y Suscrito	140.000	830.000
Reservas	769.450	107.507
Resultados Acumulados por Efectos de NIIF	(124.405)	(124.405)
Resultados Acumulados	1.854.620	1.653.470
Resultado del Ejercicio	316.724	252.517
Resultados Interales ORI	11.205	11.647
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.967.594</b>	<b>2.730.737</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>4.015.195</b>	<b>3.677.904</b>

**EXPORTADORA K. DORFZAUN S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

	2018	2019
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Ventas netas	4.298.527	4.416.849
(-) Costos de Producción y Venta	<u>(3.365.926)</u>	<u>(3.533.743)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b><u>932.601</u></b>	<b><u>883.106</u></b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Administración	(319.132)	(334.368)
Gastos de Ventas	(116.484)	(124.304)
Gastos Financieros	<u>(18.389)</u>	<u>(16.068)</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>(454.005)</u></b>	<b><u>(474.740)</u></b>
<b>OTROS INGRESO Y GASTOS</b>		
Otros Ingresos	<u>43.361</u>	<u>18.957</u>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b><u>43.361</u></b>	<b><u>18.957</u></b>
<b>UTILIDAD CONTABLE ANTES DE PARTICIP. TRABAJADORES</b>	<b><u><u>521.957</u></u></b>	<b><u><u>427.323</u></u></b>
Participación Trabajadores	(78.293)	(64.098)
Impuesto a la Renta	<u>(126.939)</u>	<u>(82.650)</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE 15% P.U.T. E IMPUESTO A LA RENTA</b>		
Reserva Legal	-	(28.057)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>316.724</u></b>	<b><u>252.517</u></b>