

INMASARTE S.A.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A la Junta General de Accionistas y Directorio de:

INMASARTE S.A.

En mi calidad de comisario principal de **INMASARTE S.A.**, de acuerdo a lo solicitado en la Junta General de Accionistas celebrada el 27 de Febrero de 2020 y en cumplimiento de la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado al estado de situación financiera 31 de diciembre del año 2019, el estado de sus operaciones, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo, así como un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias por el año terminado en esa fecha. Ha incluido esta revisión, los libros sociales de la Compañía 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 se efectuó en base a pruebas selectivas, incluye la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyó también, 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, en base al balance de mi revisión, las transacciones registradas se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio emitidas en el año 2019.

De acuerdo a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, **INMASARTE S.A.**, debe preparar sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

De acuerdo a la NIIF 1 para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

4. SITUACIÓN FISCAL

Al 31 de diciembre del 2019 la Administración Tributaria no ha procedido a revisar los registros contables de "INMASARTE S.A."

5. OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos materiales- la situación financiera de **INMASARTE S.A.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente he podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

6. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

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

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble, durante el año 2019, utilizando el sistema computarizado "FENIX" con todos los parámetros y necesidades de una Compañía Comercial, obviamente el funcionamiento del programa ha implicado capacitación, diseño de formularios, procedimientos y depuración de cuentas contables. Todas las cuentas contables tienen concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

8. INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY LABORAL

En cumplimiento a lo dispuesto a la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al *Código de trabajo*, informo que durante el ejercicio 2019 la Compañía no mantuvo trabajadores contratados.

9. 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*.

10. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El Activo total de la empresa asciende a USD \$ 48.241,50 dólares de los Estados Unidos de América. Un detalle de los rubros que integran el Activo es como sigue:

Diciembre 31, 2019	Valor USD \$	Porcentaje %
Efectivo y equivalentes de efectivo	2.784	0,44%
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	0	0,00%
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	0	0,00%
Activos por impuestos corrientes	3.015	0,48%
Activos pagados por anticipado	0	0,00%
Otros activos corrientes	0	0,00%
Total Activo Corriente	5.800	
-		
Propiedad Planta y Equipo	625.636	99,08%
Otros activos no corrientes	0	0,00%
Total Activo No Corriente	625.636	
Total Activos	USD \$ 631.435	100%

En el caso de los Activos Corrientes, para el manejo de fondos, nómina, impuestos y Otros pagos se utiliza el "Produbanco"

Las "Propiedades Planta y Equipo" corresponden al saldo neto de los Activos de la Compañía, según el siguiente detalle:

	... Diciembre 31...	
	2019	2018
	(en USD \$)	
Propiedad Planta y Equipo		
Costo o valuación	651.096	0
Depreciación acumulada	-25.460	0
Total	<u>676.556</u>	<u>0</u>
Clasificación:		
Edificios	650.000	0
Muebles y Enseres de Oficina	1.096	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>651.096</u>	<u>0</u>

11. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El Pasivo total de la empresa asciende a USD \$ 36.414,75 dólares de los Estados Unidos de América

El pasivo está compuesto por:

Diciembre 31, 2019	Valor	Porcentaje
	USD \$	%
Documentos y cuentas por pagar no relacionados	0	0,00%
Documentos y cuentas por pagar relacionados	649.535	99,82%
Obligaciones IESS	0	0,00%
Obligaciones con la administración tributaria	1.172	0,18%
Obligaciones Beneficios de ley empleados	0	0,00%
Anticipo clientes	0	0,00%
Otras obligaciones	0	0,00%
Total Pasivo Corriente	<u>650.707</u>	
Provisiones por beneficios a empleados	0	0,00%
Otros pasivos no corrientes	0	0,00%
Total Pasivo No Corriente	<u>0</u>	
Total Pasivo	<u>USD \$ 650.707</u>	<u>100%</u>

La Cuenta "Obligaciones con la Administración Tributaria" corresponde a todas las obligaciones mensuales que se tienen con la Administración Tributaria, por el siguiente valor:

Obligaciones con la Administración Tributaria

IVA en ventas o servicios	1.018
Ret. Arrendamientos bienes Inmuebles 8%	152
Ret. Otras retenciones 1%	2
Ret. Otras retenciones 2%	1
Subtotal	<u>1.172</u>

12. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO:

Las cuentas patrimoniales reflejan el capital suscrito y pagado de USD \$ 800.00, en el caso de la reserva legal según la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año (en caso de existir), el saldo de dicha reserva debe alcanzar máximo el 50% del capital suscrito.

Se detalla como sigue:

Diciembre 31, 2019	Valor	Porcentaje
	USD \$	%
Capital Pagado	800	-4,15%
Reservas	0	0,00%
Utilidades / (Pérdidas) Acumuladas	0	0,00%
Resultados del ejercicio	-20.072	104,15%
Total Patrimonio	USD \$ <u>-19.272</u>	<u>100%</u>

13. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de resultados, los ingresos corresponden a las actividades ordinarias de INMASARTE S.A.

Los ingresos del período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2019 fueron como sigue:

Diciembre 31, 2019	Valor USD \$	Porcentaje %
Ingresos de actividades ordinarias	62.508	100,00%
Total Ingresos	USD \$ <u>62.508</u>	<u>100%</u>

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

Diciembre 31, 2019	Valor USD \$	Porcentaje %
Costo de ventas y producción	0	0,00%
Gastos de venta	60.697	73,50%
Gastos administrativos	21.556	26,10%
Gastos financieros	328	0,40%
Egresos No Operacionales	0	0,00%
Total Costos y Gastos	USD \$ <u>82.581</u>	<u>100%</u>

Los gastos de Administración y Ventas se encuentran debidamente respaldados y corresponden al giro del negocio.

El ejercicio fiscal del año 2019, arroja una pérdida contable \$ 20.072,22 y es el reflejo de la crítica situación económica por la que atraviesa nuestro país.

14. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, durante el año 2019 han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales, por lo tanto considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requerimientos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Trabajo, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico. Las principales variaciones de los estados financieros se pueden revisar a continuación:

Cuadro 1: Comparativo Balance General

INMASARTE S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS	2019	VARIACIÓN	
		Incremento	2018
ACTIVO CORRIENTE		<Decremento>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	2.784	2.784	0
<u>Cuentas por Cobrar</u>			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	0	0	0
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	0	-	0
Activos por impuestos corrientes	3.015	3.015	0
Activos pagados por anticipado	0	0	0
Otros activos corrientes	0	0	0
Total Cuentas por Cobrar	3.015		0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.800		0
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	625.636	625.636	0
Otros activos no corrientes	0	-	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	625.636		0
TOTAL ACTIVOS	631.435		0
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Documentos y cuentas por pagar no relacionados	0	0	0
Documentos y cuentas por pagar relacionados	649.535	649.535	0
Obligaciones IESS	0	0	0
Obligaciones con la administración tributaria	1.172	1.172	0
Obligaciones Beneficios de ley empleados	0	0	0
Anticipo clientes	0	0	0
Otras obligaciones	0	0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	650.707		0
PASIVOS LARGO PLAZO			
Provisiones por beneficios a empleados	0	-	0
Otros pasivos no corrientes	0		0

TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO	<u>0</u>	-	<u>0</u>
TOTAL PASIVOS	<u><u>650.707</u></u>		<u><u>0</u></u>
PATRIMONIO			
Capital Pagado	800	-	800
Reservas	0	-	0
Utilidades / (Pérdidas) Acumuladas	0	0	0
Resultados del ejercicio	-20.072	-20.072	0
TOTAL PATRIMONIO	<u><u>-19.272</u></u>		<u><u>800</u></u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>631.435</u></u>		<u><u>800</u></u>

Cuadro 2: Comparativo Estado de Resultados

INMASARTE S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

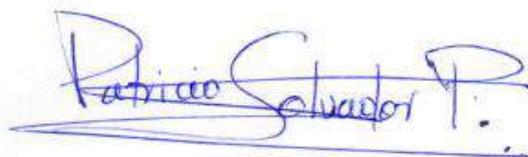
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	<u>2019</u>	<u>VARIACIÓN</u>		<u>2018</u>
		<u>Incremento</u>		
		<u><Decremento></u>		
Ingresos de actividades ordinarias	62.508	62.508	-1	-
Costo de ventas y producción	-	-		-
UTILIDAD/PÉRDIDA BRUTA EN VTAS.	62.508			-
Margen Utilidad/Pérdida Bruta en Vtas.	1,00			-
Gastos Operacionales				
Gastos de venta	60.697	60.697		-
Gastos administrativos	21.556	21.556		-
Gastos financieros	328	328		-
	82.581			-
UTILIDAD/PÉRDIDA OPERACIONAL	20.072			-
Margen Utilidad/Pérdida Operacional	0,32			-
Egresos No Operacionales	-	-		-
				-
UTILID./PERD. ANTES DE P/ T. E IMPUESTOS	20.072	-20.072		-
Margen Utilidad/Pérdida antes P/T e Imp.	0,32			-
Participación laboral	-			-
Impuesto a la Renta	-	-		-
Reserva Legal	-			-
				-
UTILID./PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	20.072	-20.072		-
Margen Utilidad/Pérdida neta Ejercicio	0,32			-

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 **INMASARTE 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 - NIIF.

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 **INMASARTE S.A.** que presenta la Gerencia.

Quito, 27 de Febrero de 2020

A handwritten signature in blue ink that reads "Patricio Salvador P." with a horizontal line underneath.

Econ. Patricio Salvador P.

Comisario