

INFORME DE COMISARIO

A los señores Accionistas de:

MONTT&ASOCIADOS CONSULTORES M&AC S.A.

En cumplimiento de la nominación como Comisario que me hiciera la Junta General de Accionistas de **MONTT&ASOCIADOS CONSULTORES M&AC S.A.**, de lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías y de la Resolución No. 92.1.4.3.0014 emitida por la Superintendencia de Compañías en octubre 13 de 1992, referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de la Compañía en relación con el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019; informe y opinión que son emitidos en base a la documentación proporcionada por su Administración.

1. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES

Durante el año 2019, la administración de la compañía ha cumplido con las resoluciones emitidas por la Junta General y su Directorio, así como las normas legales, reglamentarias y estatutarias vigentes.

He revisado los libros sociales de la Compañía, los mismos que cumplen con las disposiciones de los artículos 176, 177 y 246 de la Ley de Compañías vigente.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, he revisado los controles internos relevantes implementados por la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, en el alcance que considere necesario, tal como lo requieren la Normas Internacionales de Auditoría; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presento debilidades sustanciales, por lo tanto, considero que los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la

Gerencia de **MONTT&ASOCIADOS CONSULTORES M&AC S.A.**, salvaguardan la integridad económica de los activos, pasivos y patrimonios de la misma.

3. OPINION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Como parte del análisis realizado por la emisión de este informe, he revisado, en base a pruebas selectivas, la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, así como la evaluación de las políticas contables utilizadas, la aplicación de las principales disposiciones legales vigentes en el país, la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Gerencia de la Compañía y la presentación general de los estados financieros.

Considero que la documentación contable y financiera de la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan los organismos de control, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los estados financieros auditados concuerdan con los importes registrados en libros contables, por lo que no presenta diferencia alguna amerite su revelación.

4. CONCLUSION

La compañía **MONTT&ASOCIADOS CONSULTORES M&AC S.A.**, presenta su estado de resultados y estado de situación financiera de manera razonable, en los que se encuentra reflejado una Perdida contable por USD\$ 3.382,53.

Es importante mencionar que esta compañía ha presentado ingresos por USD\$ 64.932,65; por otra parte, los gastos ascienden a USD \$ 68.315,18. Dichas transacciones generan la perdida para el ejercicio económico del 2019.

A continuación, los Estados Financieros:

MONTT&ASOCIADOS CONSULTORES M&AC S.A.
INFORME DE COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

MONTT&ASOCIADOS CONSULTORES M&AC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.	ACTIVOS	28.189,02
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	21.786,52
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3.986,80
1.1.1.1.	EFFECTIVO	150,00
1.1.1.1.01	Caja Chica	150,00
1.1.1.2.	BANCOS	3.836,80
1.1.1.2.01	Internacional	3.836,80
1.1.2.	CUENTAS POR COBRAR	17.799,72
1.1.2.1.	CLIENTES	13.207,00
1.1.2.1.01	Clientes locales	6.780,00
1.1.2.1.02	Clientes del exterior	6.427,00
1.1.2.3.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.244,60
1.1.2.3.01	Otras cuentas por cobrar varios	701,60
1.1.2.3.02	Anticipo proveedores	418,00
1.1.2.3.05	Cuentas por Cobra Super de Cias	125,00
1.1.2.4.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	1.648,12
1.1.2.4.02	Retencion fte Impuesto a la renta	1.648,12
1.1.2.5.	GASTOS ANTICIPADOS	1.700,00
1.1.2.5.01	Garantias inmuebles	1.700,00
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	6.402,50
1.2.2.	ACTIVO FIJO	3.894,11
1.2.2.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.774,62
1.2.2.1.02	Instalaciones	1.416,17
1.2.2.1.03	Muebles y Enseres	2.943,00
1.2.2.1.05	Equipo de Computacion	2.415,45
1.2.2.2.	DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-2.880,51
1.2.2.2.02	Depreciacion acum Instalaciones	-383,50
1.2.2.2.03	Depreciacion acum Muebles y Enseres	-796,91
1.2.2.2.05	Depreciacion acum Equipo de Computacion	-1.700,10
1.2.3.	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	2.508,39
1.2.3.1.	ACTIVOS INTANGIBLES	3.500,00
1.2.3.1.01	Programas informaticos	3.500,00
1.2.3.2.	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	-991,61
1.2.3.2.01	Amortizacion Programa de Computacion	-991,61
2.	PASIVO	-22.050,67
2.1.	PASIVO CORRIENTE	-22.050,67
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR	-8.115,15
2.1.1.01	Proveedores locales	-683,73
2.1.1.03	Cuentas por pagar relacionadas ext	-7.431,42
2.1.2.	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-10.000,00
2.1.2.01	Prestamos a corto plazo	-10.000,00
2.1.3.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	-1.386,44
2.1.3.3.	IMPUESTOS POR PAGAR	-1.386,44
2.1.3.3.02	Impuestos por Pagar	-1.386,44
2.1.4.	OBLIGACIONES SOCIALES	-2.549,08
2.1.4.1.	OBLIGACIONES CON EL IESE	-1.038,99
2.1.4.1.01	Aportes Iese Por Pagar	-810,36
2.1.4.1.02	Fondos de Reserva Por Pagar	-37,62
2.1.4.1.03	Prestamos IESE Por Pagar	-191,01
2.1.4.2.	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	-1.510,09
2.1.4.2.02	Prov. Decimo Tercer Sueldo	-121,31
2.1.4.2.03	Prov. Decimo Cuarto Sueldo	-323,93
2.1.4.2.05	Vacaciones	-1.064,85
3.	PATRIMONIO	-6.138,35
3.1.	CAPITAL	-1.000,00
3.1.01	Capital social	-1.000,00
3.3.	RESERVAS	-1.097,56
3.3.02	Reserva Legal	-1.097,56
3.4.	RESULTADOS	-7.423,32
3.4.01	Utilidades acumuladas años anteriores	-7.423,32
	Resultado del Ejercicio	3.382,53
	PASIVO + PATRIMONIO	-28.189,02

MONTT&ASOCIADOS CONSULTORES M&AC S.A.
INFORME DE COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

MONTT&ASOCIADOS CONSULTORES M&AC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

4.	INGRESOS		-64.932,65
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		-63.331,61
4.1.01	Servicios Hosting	-37.675,00	
4.1.02	Servicio back office	-6.000,00	
4.1.03	Servicios de regularizacion tributaria	-2.156,61	
4.1.04	Asesoría tramites administrativos	-9.500,00	
4.1.05	Creación Empresa	-3.400,00	
4.1.06	Marcas y Registros	-4.600,00	
4.3.	OTROS INGRESOS		-1.601,04
4.3.03	Otros Ingresos	-1.601,04	
5.	GASTOS		68.315,18
5.1.	GASTOS OPERACIONALES		49.624,21
5.1.1.	GASTOS DE PERSONAL		32.399,87
5.1.1.01	Sueldos y salarios	25.567,55	
5.1.1.05	Aporte Patronal IESS	3.674,40	
5.1.1.06	Fondo de Reserva IESS	227,52	
5.1.1.07	Decimo Tercer Sueldo	981,26	
5.1.1.08	Decimo Cuarto Sueldo	597,96	
5.1.1.09	Vacaciones	1.064,85	
5.1.1.13	Salario digno	286,33	
5.1.2.	SERVICIOS PROFESIONALES		13.609,29
5.1.2.01	Servicios Ocasionales	150,00	
5.1.2.02	Honorarios profesionales	12.764,29	
5.1.2.03	Soporte Informatico	695,00	
5.1.3.	VIATICOS Y MOVILIZACION		3.021,21
5.1.3.02	Movilizacion y transporte	2.716,41	
5.1.3.03	Pasajes aereos	99,49	
5.1.3.05	Alimentación	205,31	
5.1.4.	MANTENIMIENTO Y REPUESTOS		593,84
5.1.4.02	Mantenimiento instalaciones	593,84	
5.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		18.264,27
5.2.1.	SERVICIOS BASICOS		896,18
5.2.1.01	Energia Electrica	158,69	
5.2.1.03	Telefonos	538,29	
5.2.1.04	Internet	199,20	
5.2.2.	OTROS SERVICIOS		4.187,34
5.2.2.01	Servicios legales	3.013,48	
5.2.2.04	Publicidad y marketing	1.173,86	
5.2.3.	ARRIENDOS		7.028,80
5.2.3.01	Arriendo Oficinas	5.869,56	
5.2.3.04	Alicuotas y condominios	1.159,24	
5.2.4.	OTROS GASTOS		4.214,55
5.2.4.01	Suministros de oficina	398,17	
5.2.4.02	Suministros de limpieza	156,45	
5.2.4.03	Impuestos y Contribuciones	771,11	
5.2.4.04	Legalizacion documentos	779,00	
5.2.4.05	Afiliaciones y suscripciones	1.207,00	
5.2.4.06	Correos	10,97	
5.2.4.07	Gastos de gestión	133,82	
5.2.4.08	Multas	125,18	
5.2.4.09	Intereses	5,49	
5.2.4.10	Firma Electronica	57,81	
5.2.4.11	Marcas - Senadi	161,92	
5.2.4.12	Otros Gastos Administrativos	407,63	
5.2.5.	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		1.937,40
5.2.5.01	Depreciaciones Propiedad planta y equipo	1.237,44	
5.2.5.02	Amortizaciones	699,96	
5.3.	GASTOS NO OPERACIONALES		426,70
5.3.1.	GASTOS FINANCIEROS		426,70
5.3.1.01	Gasto servicios bancarios	284,62	
5.3.1.02	Intereses	142,08	
	Resultado del Ejercicio		3.382,53

Las cifras registradas en los balances corresponden a las mismas que mantienen en su contabilidad llevadas por sistema computarizado, cuyo plan de cuentas mantiene concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera.

En mi opinión y basado en este examen, los Estados Financieros preparados acorde a las NIIF presentan razonablemente en todos sus aspectos la situación financiera de **MONTT&ASOCIADOS CONSULTORES M&AC S.A.**, al 31 de Diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo están de acuerdo a los principios generalmente aceptados - PCGAS y con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF's PYME.

5. CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DEL ARTICULO 279 DE LA LEY DE COMPAÑIAS

He revisado el cumplimiento de las disposiciones incluidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías. Al respecto, no ha llegado a mi conocimiento alguna situación que debería ser informada.

Este informe de comisario es exclusivo para información de accionistas, directores, y gerencia de **MONTT&ASOCIADOS CONSULTORES M&AC S.A.**, así como de la Superintendencia de Compañías.

Quito, marzo 29 del 2020



Ana Lucia Barahona Urquiza
COMISARIO PRINCIPAL