

**MORENO & TOBAR GUMMIMAX
IMPORTADORA Y
DISTRIBUIDORA S.A.**

INFORME DE COMISARIO

Al 31 de diciembre del 2019

**MORENO & TOBAR GUMMIMAX
IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA S.A.
INFORME DE COMISARIO**

**A los Señores Accionistas de:
MORENO & TOBAR GUMMIMAX IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA S.A.**

En calidad de comisario he realizado la revisión de los Estados Financieros de la Empresa **MORENO & TOBAR GUMMIMAX IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA S.A.** que incluye el Balance General al 31 de diciembre del 2019 y los Estados de Resultados , de Evolución del Patrimonio y de Flujos de Efectivo del mismo año y un resumen de las políticas más importantes de Contabilidad, las notas explicativas, limitándose mi responsabilidad a expresar un informe de revisión sobre dichos estados financieros basados en los análisis realizados y evidenciando el cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los Estados financieros concuerdan con los importes registrados en los libros contables, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y son parte del cumplimiento de las obligaciones de los Comisarios como requisitos mínimos que los informes deben contener, de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías No. 92.1.4.3.0014 publicado en el registro oficial No. 44 del 13 de octubre de 1992.

Durante nuestra revisión se ha considerado las disposiciones de la Ley de Compañías en sus Art. 274 al 281 y el alcance del Art. 279 respecto de las atribuciones y obligaciones en lo que es aplicable.

I. ASPECTOS GENERALES

1. **MORENO & TOBAR GUMMIMAX IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA S.A.** fue constituida el doce de julio del 2017 con una vida de cincuenta años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, tendrá como objeto dedicarse a las operaciones contenidas en el CIIU G47 comercio al por menor, excepto el de vehículos, automotores y motocicletas; cuya actividad comercial principal se enmarca en el CIIU G4711.02, que consiste en la venta al por menor de gran variedad de productos en supermercados, entre los que predominan, los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos
2. **MORENO & TOBAR GUMMIMAX IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA S.A.** mantiene toda la documentación de la Compañía correspondiente a los libros de Actas de Junta General, Libro de Expedientes y libro de Acciones y Accionistas, esto se sujeta a las normas legales y estatutarias respectivas, se llevan conforme a lo establecido en la Ley de Compañías, especialmente en los Art. 179 al 199 y 288; al igual que el libro de Acciones y Accionistas que está suscrito por el Representante Legal de la Compañía.
3. La Administración es la responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con las disposiciones y Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados, para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.
4. Los registros, anexos y Estados Financieros proporcionan una base razonable de opinión, de acuerdo a los dispuestos en el ART. 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.
5. La documentación contable se encuentra registrada con sus respectivos justificativos; durante

MORENO & TOBAR GUMMIMAX
IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA S.A.
INFORME DE COMISARIO

el examen se consideró y aplicó Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas para obtener certeza razonable y seguridad de que los estados financieros se encuentren libres de errores significativos y proporcionen una base razonable para expresar una opinión.

II. ASPECTOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2019 el Balance General muestra la siguiente información Financiera:

ACTIVO	
Activo corriente	
Activo por impuestos corrientes	241,14
Total activo corriente	<u>241,14</u>
Activo no corriente	
Equipos	558,86
Total activo no corriente	<u>558,86</u>
TOTAL ACTIVO	<u><u>800,00</u></u>
PASIVO	
Pasivo no corriente	
Partes relacionadas	-
Total pasivo no corriente	<u>-</u>
TOTAL PASIVO	<u><u>-</u></u>
PATRIMONIO	
Capital pagado	800,00
Pérdida de años anteriores	-
Pérdida del ejercicio actual	-
TOTAL PATRIMONIO	<u><u>800,00</u></u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	800,00

**MORENO & TOBAR GUMMIMAX
IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA S.A.
INFORME DE COMISARIO**

III. OTRA INFORMACION.

En la revisión se aplicó las Normas Internacionales de Información Financiera y las normativa de la Superintendencia de Compañías emitida relacionada con el Reglamento de Principios de Contabilidad No. 99-1-3-3-007 y SC 90-1-5-3-009.

Los valores presentados en los Estados Financieros son el resultado de los Registros Contables; y su elaboración corresponde a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Los saldos de los Estados Financieros concuerdan con las cifras registradas en los libros contables.

Las transacciones registradas, los anexos y los Estados Financieros proporcionan una base razonable para emitir una opinión, de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías en lo que es aplicable.

Para emitir una opinión se considera y se aplica las Normas de Auditoría Internacionales y en cuanto a las resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004, emitidas en Registro Oficial 348 del 04 de septiembre del 2006, en las que se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). se recomienda continuar manteniendo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera y observar los cambios que pudieran darse en cada una de las normas y aplicarlas en la Compañía.

Es importante mencionar que este análisis fue realizado bajo las Normas Internacionales de Auditoría, sin embargo no emitimos una opinión sobre sus estados financieros ni comentarios sobre la eficacia de la estructura de control interno.

Con la Revisión de toda la información y documentación entregada por parte de **MORENO & TOBAR GUMMIMAX IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA S.A.**, los resultados de las pruebas efectuadas no evidenciaron situaciones que, en mi opinión, se consideren incumplimientos significativos por parte de la administración de la empresa con respecto a las normas legales, reglamentarias y estatutarias.

Este informe es de uso exclusivo de los Accionistas, Directores y Administradores de la Empresa **MORENO & TOBAR GUMMIMAX IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA S.A.** y para su presentación e información a la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento con las disposiciones establecidas por esa entidad y no deberá ser utilizado para ningún otro propósito.

Quito a 15 de Marzo 2020


Ing. CPA Ana Gabriela Lalangui Rivera
COMISARIO
RUC 1724614340