

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2019

MONTECRISTIGARDEN MONTEGARDEN S.A.

RUC: 1391878117001

MANABI-ECUADOR

**Ing. CESAR A. CUMBA N.
CPA Mat.: 13 -20147 CCM**

**Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com**

2020

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

MONTECRISTIGARDEN MONTEGARDEN S.A.

En virtud de la competencia atribuida por la Junta General y en cumplimiento con la Ley de Compañías según lo establecido en la Sección VI ordinal 9 en los Art. 274 y Art. 279, en concordancia con el Art. 231 en su numeral 2; en mi condición de Comisario de la Compañía **MONTECRISTIGARDEN MONTEGARDEN S.A.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de la Compañía al 31 de diciembre del año 2019.

Se consideró como aspecto fundamental que, en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2019 exista una razonabilidad pertinente en las cifras de acuerdo a las **Normas Internacionales de Información Financiera NIIF**.

Con este antecedente, la presente revisión incluyó en base a pruebas selectivas de evidencias que soportan las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así como la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; el cumplimiento de las disposiciones legales y observaciones significativas sobre la razonabilidad de la presentación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Por lo que considero que la presente revisión sustenta una base consistente que me permite opinar que los Estados Financieros por el Ejercicio Económico del año 2019 expresan de forma pertinente la situación financiera de la Compañía **MONTECRISTIGARDEN MONTEGARDEN S.A.**

Con el antecedente expuesto dentro de mi competencia debo expresar lo siguiente:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas, en mi opinión, considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones respectivas.

Los Libros de Actas de Juntas de Accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales. Los títulos de acciones y los talonarios se encuentran actualizados.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Se verificó el Sistema de Control Interno de la Compañía como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; bajo los 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.

3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal de la Compañía, cumple con los requisitos que determinan los organismos de control como son: Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los Ingresos han sido reconocidos en el período que se realizan, situación que se refleja en los Estados Financieros de forma adecuada.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación Financiera de la Compañía del Ejercicio Económico que terminó al 31 de diciembre del año 2019, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	22.729,33
ACTIVOS NO CORRIENTES	645.854,52
PASIVOS CORRIENTES	191,67
PASIVOS NO CORRIENTES	655.003,02
PATRIMONIO	13.389,16

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica variaciones a ser reveladas.

En cuanto al Estado de Resultados por el Ejercicio Económico al 31 de diciembre del año 2019 y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio Económico al 31 de diciembre del año 2018 de forma suscita es como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
INGRESOS	0,00	0,00	0,00
COSTOS Y GASTOS	4.801,64	1.809,20	2.992,44
PERDIDA DEL EJERCICIO	-4.801,64	-1.809,20	-2.992,44

El Ejercicio Económico del año 2019 indicado a continuación, el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

GRUPO	2019
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0,00

La Administración cumplió con sus obligaciones, como agente de retención y de percepción del Impuesto a la Renta y del Valor Agregado como se lo ha constatado en las respectivas declaraciones mensuales.

Los Estados Financieros de la Revisión a continuación:

MONTECRISTIGARDEN MONTEGARDEN S.A.	
ESTADO DE SITUACION	
AL 31 de Diciembre del 2019	
ACTIVO	2019
ACTIVO CORRIENTE	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes al efectivo	22.729,33
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	22.729,33
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos (Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones)	645.854,52
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	645.854,52
TOTAL DEL ACTIVO	668.583,85
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes	
No relacionados Locales	150,00
Otros pasivos corrientes	41,67
TOTAL PASIVO CORRIENTE	191,67
PASIVO NO CORRIENTE	
Otras Cuentas y documentos por pagar no corrientes	
A Accionistas, Socios, Partícipes. Beneficiarios u otros locales	655.003,02
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	655.003,02
TOTAL DEL PASIVO	655.194,69
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito y/o asignado	10.000,00
Aportes de socios, accionistas, partícipes, fundadores, constituyentes u otros	10.000,00
(-) Perdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-1.809,20
Perdida del Ejercicio	-4.801,64
TOTAL PATRIMONIO	13.389,16
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	668.583,85

MONTECRISTIGARDEN MONTEGARDEN S.A.			
ESTADO DE RESULTADOS			
Al 31 de Diciembre del 2019			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	INGRESOS	VALOR EXENTO / NO OBJETO	
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	0,00		
TOTAL INGRESO	0,00		
COSTOS Y GASTOS	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS			
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		3.128,60	
OTROS GASTOS			
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS		67,77	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.566,40	220,41
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES			
COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS) NO RELACIONADAS		38,87	
TOTAL COSTO	0,00		
TOTAL GASTOS		4.801,64	
TOTAL COSTO Y GASTOS	4.801,64		
CONCILIACION TRIBUTARIA			
PERDIDA DEL EJERCICIO	-4.801,64		

El Estado de Situación Financiera, el Resultado Integral, el Flujo de Efectivo y los Cambios en el Patrimonio del Ejercicio Económico al 31 de diciembre del año 2019, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la Compañía **MONTECRISTIGARDEN MONTEGARDEN S.A.**, de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas.

Someto a consideración de los señores Accionistas la aprobación final del Informe de Comisario por el Ejercicio Económico del año 2019.


ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ

COMISARIO REVISOR