INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2019

MARBELIZE S.A.

RUC 1390147186001

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:

MARBELIZE 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 **MARBELIZE 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 **MARBELIZE 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	54.839.891,99
ACTIVOS NO CORRIENTES	21.129.738,02
PASIVOS CORRIENTES	44.482.860,52
PASIVOS NO CORRIENTES	19.035.130,26
PATRIMONIO	12.451.639,23

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	96.685.603,07	89.019.551,06	7.666.052,01
COSTOS Y GASTOS	94.768.718,45	88.795.111,44	5.973.607,01
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.916.884,62	224.439,62	1.692.445,00

En el Ejercicio 2019 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2018; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:
De igual forma las utilidades y el Impuesto a la Renta fue el siguiente:

GRUPO	2019	2018	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	287.532,69	33.665,94	253.866,75
IMPUESTO CAUSADO	445.549,68	193.609,42	251.940,26

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:

MARBELIZE S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2019

ACTIVO	2019
ACTIVO CORRIENTE	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	167.782,90
Cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	1.445.790,41
No relacionados/Locales	1.568.886,07
No relacionados/del exterior	11.867.682,84
(-) Provisiones para cuentas incobrables y deterioro	-268.847,49
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	5.506.460,65
No relacionados/Locales	6.631.151,94
No relacionados/del exterior	4.103.142,22
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	192.820,87
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	146.742,55
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	630.238,08
Otros	12.478,14
Mercaderia en transito	288.551,58
Inventario de Materia Prima (no para la construcción)	9.970.957,10
Inventario de Producto en proceso (excluyendo obras, inmuebles terminados para venta)	5.340.318,91
Inventario de Producto Terminado y Mercadera en Almacen (excluyendo obras, inmuebles etc)	4.707.589,65
Inventario de Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales (no para la construccion)	1.906.350,83
Primas de seguro pagadas por anticipado	326.493,97
Otros gastos pagados por anticipado	295.300,77
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	**54.839.891,99**
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	322.050,00
Terrenos (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	437.766,00
Edificios y otros Inmuebles excepto Terrenos (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	4.998.725,50
Edificios y otros Inmuebles excepto Terrenos (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	1.699.832,55
Maquinaria,Equipo e Instalaciones (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	13.103.426,98
Maquinaria,Equipo e Instalaciones (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	3.323.027,25
Construcciones en curso y otros activos en transito	620.184,12
Muebles y Enseres	107.264,51
Equipo de Computacion	435.803,62
Vehiculos, equipo de transporte caminero movil	597.306,29
(-) Depreciación acumulada (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	-8.701.596,69
(-) Depreciación acumulada (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	-2.611.890,95
ACTIVOS INTANGIBLES	
Marcas, patentes, licencias y otros similares	1.809.111,81
Otros activos intangibles	1.795.568,90
(-) Amortizacion acumulada de activos intangibles	-1.834.930,26
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	
Relacionados/Locales	4.665.131,25
No relacionados/Locales	36.819,27
Por diferencias temporarias	112.002,00
Otros activos no corrientes	214.135,87
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**21.129.738,02**
TOTAL DEL ACTIVO	**75.969.630,01**
PASIVO	
Cuentas y documentos por pagar Comerciales - corrientes	
Relacionados Locales	920.790,48
No relacionados Locales	9.625.500,64
No relacionados del exterior	4.734.751,86
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	
Relacionados/Locales	164.000,00
No relacionados/Locales	1.513.005,38
No relacionados/del exterior	2.654.351,02
Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes	
Relacionados del exterior	760.277,34
No relacionados Locales	20.275.842,74
No relacionados/del exterior	126.617,46
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	445.549,68
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	287.532,69
Obligaciones con el IESS	1.839.083,49
Otros Pasivos Corrientes por beneficios a empleados	455.921,05
Otras provisiones corrientes	679.636,69
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**44.482.860,52**
PASIVO NO CORRIENTE	
Obligaciones con Instituciones Financieras no Corrientes	
Relacionadas del exterior	821.741,84
No relacionados Locales	14.194.768,03
Jubilacion Patronal	1.094.299,14
Desahucio	448.358,19
Provisiones no Corrientes	
Otras provisiones	901.308,99
Pasivos por ingresos diferidos	
Otros pasivos por ingresos diferidos	1.574.654,07
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**19.035.130,26**
TOTAL DEL PASIVO	**63.517.990,78**
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito y/o Asignado	11.276.185,00
Reserva legal	1.546.777,59
Reserva por Valuacion	14.623,86
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	3.382.933,53
(-) Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-7.484.859,82
Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez de las NIIF	2.542.274,65
Utilidad del ejercicio	1.065.422,02
Ganancias o perdidas actuariales acumuladas	108.282,40
TOTAL PATRIMONIO	**12.451.639,23**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**75.969.630,01**

MARBELIZE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2019

	INGRESOS	VALOR EXENTO / NO OBJETO
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS LOCALES DE BIENES		
GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	92.549,37	
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6.769.642,95	
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	28.375,30	
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA		
EXPORTACIONES NETAS		
EXPORTACIONES NETAS DE BIENES	89.548.038,67	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**96.438.606,29**	
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS		
OTROS POR REEMBOLSO DE SEGUROS	11.006,40	
OTROS	16.515,17	
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
NO RELACIONADAS LOCAL	2.250,28	
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS		
RELACIONADAS LOCAL	217.224,93	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**246.996,78**	
TOTAL INGRESO	**96.685.603,07**	

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	1.607.105,75		
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	9.720.812,27		
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	2.197.615,83		
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-1.906.350,83		
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	7.669.908,22		
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	49.751.396,44		
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	5.056.917,98		
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-9.970.957,10		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	5.274.570,87		
(-) INVENTARIO FINIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	-5.340.318,91		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	4.984.823,08		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-4.707.589,65		
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS			
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES GRAVABLES POR IESS	8.394.756,77	1.328.175,81	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES			
QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	1.202.522,08	133.612,32	1.000,00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	1.583.148,64	253.367,29	
JUBILACION PATRONAL	159.718,12	43.028,64	202.746,76
DESAHUCIO	56.396,83	14.665,20	62.270,03
OTROS	729.215,48	104.556,28	44.902,38
GASTOS POR DEPRECIACIONES			
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
NO ACELERADA	1.115.200,82	21.325,58	
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	183.575,43		183.575,43
GASTOS POR AMORTIZACIONES			
ES DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS INTANGIBLES		49.758,22	
OTROS GASTOS			
PROMOCION Y PUBLICIDAD		82.327,92	10.555,94
TRANSPORTE		1.473.270,12	
CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	593.995,47	1.837,91	43,76
GASTOS DE VIAJE		42.153,60	9.516,71
GASTOS DE GESTION		81.948,02	2.744,27
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	1.435.651,18	29.059,79	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	533.918,31	7.859,31	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	191.855,43	296.265,94	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		831.685,24	500.270,36
COMISIONES Y SIMILARES			
RELACIONADAS LOCAL		488.985,81	
NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR		602.578,76	
OPERACIONES DE REGALÍAS			
NO RELACIONADAS LOCAL		365.239,33	593,37
NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR		89.184,21	75.484,21
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		334.203,45	293,60
SERVICIOS PUBLICOS	974.241,34	72.743,52	
OTROS GASTOS	1.082.430,79	2.388.407,74	633.941,69
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)			
NO RELACIONADAS LOCAL		192.149,94	290,75
NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR		972,74	
INTERESES CON INSTITICIONES FINANCIERAS			
RELACIONADAS DEL EXTERIOR		138.666,35	
INTERESES CON INSTITICIONES FINANCIERAS			
NO RELACIONADAS LOCAL		2.146.052,87	17532,72
INTERESES PAGADOS A TERCEROS			
NO RELACIONADAS LOCAL		113.669,24	112.669,24
NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR		466.406,66	200.487,90
TOTAL COSTO	**82.574.560,64**		
TOTAL GASTOS		**12.194.157,81**	
TOTAL COSTO Y GASTO		**94.768.718,45**	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**1.916.884,62**		
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	**287.532,69**		

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 **MARBELIZE 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