

Quito, 25 de marzo del 2020

PARA: SOTEMRISA S.A.

DE: Econ. Beatriz Arévalo

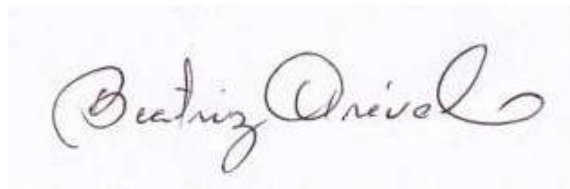
ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2019

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2019, a fin de que pueda ponerlo a consideración de la Junta de Accionistas de la empresa.

Sin otro particular por el momento suscribo.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, reading "Beatriz Arévalo", with a stylized flourish at the end.

Econ. Beatriz Arévalo
COMISARIO

INFORME DE COMISARIO 2019

Quito, 25 de marzo del 2020

Señores

SOTEMRISA S.A

Ciudad

De mi Consideración:

En mi calidad de Comisario de la Compañía, presento a consideración de la Junta de Accionistas el informe relacionado a los Estados de Situación y al Estado de Resultados de **SOTEMRISA S.A.** correspondiente al Ejercicio Económico del 2019.

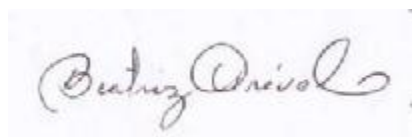
Es importante indicar que la preparación de los Estados Financieros es responsabilidad de los administradores de la empresa. Mi responsabilidad, como comisario, consiste en dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías y emitir el informe correspondiente de conformidad con el Reglamento establecido por la Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 92-1-4-3-0013 Y 92-1-4-3-0014 de 13 de octubre de 1992, en los siguientes aspectos:

- Los administradores de **SOTEMRISA S.A.**, han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
- La empresa cuenta con los libros sociales, libro de actas de Juntas Generales y Extraordinarias de accionistas, libro de Expedientes, de Actas, Libro de Participaciones de accionistas, conforme lo establece la ley. Igualmente, la correspondencia, los comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- Los procedimientos de control interno adoptados en la Empresa, cubren las siguientes operaciones:
 - a) Ciclo de Ingresos a Caja y Bancos
 - b) Ciclo de pagos de: Caja Chica, Caja y bancos
 - c) Ciclo de Ventas. Compras- Registros de ventas y facturas de compras.
 - d) Ciclo de preparación de los Estados Financieros
 - e) Ciclo de preparación de los anexos transaccionales.
 - f) Ciclo de análisis evaluación y control.
- Para las categorías de control enumeradas, se efectuó la revisión correspondiente y se obtuvo una comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implantados; finalmente, se evaluó el riesgo de control.

OPINIÓN

- En mi opinión, los sistemas de control interno adoptados por la Empresa son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable de seguridad sobre la protección de los activos contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas. De la misma manera las transacciones han sido registradas debidamente y permiten la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera. Llamo la atención sobre la incertidumbre material que crea, la significativa pérdida, que presenta la Empresa en el ejercicio de 2019, misma que descapitaliza completamente la Operación.
- La empresa lleva la contabilidad en el Sistema de Contabilidad computarizado y se denomina Dynamics GP de Microsoft, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. Los Estados Financieros analizados han sido preparados sobre la base de costos históricos.
- En mi opinión, los estados financieros antes indicados **presentan razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera de la Empresa SOTEMRISA S.A., y los resultados de las operaciones, por el período terminado el 31 de diciembre del 2019. Además guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y han sido elaborados de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.**
- En el desempeño de mis funciones de Comisario de **SOTEMRISA S.A.** he dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.
- En cumplimiento a la disposición 4a. del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros de los años del 2018 y 2019.
- Para el año 2019, el total de los activos incrementa en un valor de \$ 1.420.89 dólares, debido particularmente, al aumento de los activos financieros.
- Se obtuvieron ingresos por \$ 168.731.85 dólares, valor que representa un valor inferior del 84%, con referencia al ingreso por ventas del año 2018. Por otro lado el ejercicio 2019 presenta una pérdida de \$ 58.372.66 dólares, valor que no corrige la descapitalización que presenta la Empresa, Pues sigue presentando un Patrimonio negativo y eliminando el negocio en marcha.
- Finalmente, los índices financieros se encuentran dentro de los límites bajos, perdiendo totalmente el capital de trabajo. Como se puede ver de los cuadros anexos a este informe.

Atentamente,



Econ. Beatriz Arévalo
COMISARIO

SOTEMRISA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS	31-dic-19	31-dic-18	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Caja y Bancos	4.873,96	4.264,70	609,26
Crédito Tributario IVA	4.846,94	4.144,95	701,99
Crédito Tributario Renta	16.215,12	16.101,46	113,66
Otros activos	0,00	92,80	-92,80
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	25.936,02	24.603,91	1.332,11
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos fijos	16.409,97	14.181,23	2.228,74
Depreciación acumulada	-12.017,44	-9.877,48	-2.139,96
TOTAL ACTIVO FIJO	4.392,53	4.303,75	88,78
TOTAL ACTIVOS	30.328,55	28.907,66	1.420,89
PASIVOS	31-dic-19	31-dic-18	VARIACION
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	41.873,52	40.965,00	908,52
Otras cuentas por pagar	130.745,43	71.234,23	59.511,20
Impuestos por pagar	0,00	1.896,37	-1.896,37
Beneficios Sociales	15.846,71	14.214,01	1.632,70
TOTAL PASIVO CORRIENTE	188.465,66	128.309,61	60.156,05
PASIVO NO CORRIENTE			
Beneficios Sociales	6.039,31	6.401,81	-362,50
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	6.039,31	6.401,81	-362,50
TOTAL PASIVO	194.504,97	134.711,42	59.793,55
PATRIMONIO			
Capital social	800,00	800,00	0,00
Reservas	1.051,71	1.051,71	0,00
Resultados acumulados	-107.655,47	-114.376,16	6.720,69
Resultado ejercicio	-58.372,66	6.720,69	-65.093,35
TOTAL PATRIMONIO	-164.176,42	-105.803,76	-58.372,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	30.328,55	28.907,66	1.420,89

SOTEMRISA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	31-dic-19	31-dic-18	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas gravadas y otros ingresos	168.731,85	309.891,02	141.159,17
TOTAL INGRESOS	168.731,85	309.891,02	141.159,17
COSTOS Y GASTOS			
Costos y gastos totales	227.104,51	299.753,30	72.648,79 0,00
UTILIDAD OPERACIONAL	(58.372,66)	10.137,72	68.510,38
RESULTADO EJERCICIO	(58.372,66)	10.137,72	68.510,38
15% TRABAJADORES	-	1.520,66	1.520,66
IMPUESTO RENTA	-	1.896,37	1.896,37
RESULTADO NETO	(58.372,66)	6.720,69	65.093,35
INDICES FINANCIEROS	2.019	2.018	
Indice de Solvencia	0,14	0,19	
Nivel de Endeudamiento	6,21	4,44	
Apalancamiento total	(1,15)	(1,21)	
CAPITAL DE TRABAJO	(162.529,64)	(103.705,70)	