

INFORME DE COMISARIO PARA

MODINTER S.A.

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

A los Accionistas de
MODINTER S.A.

*De conformidad con las disposiciones legales constantes en la Ley de Compañías, en las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en los estatutos sociales de la compañía **MODINTER S.A.**, me es grato someter a su consideración el presente informe de comisario relacionado con el ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre del 2019.*

Antecedentes:

*La Compañía **MODINTER S.A.**, fue constituida en la ciudad de Quito el 27 de Febrero de 1995 e inscrita en el registro mercantil el 7 de marzo de 1995.*

Su objeto social es diseñar, crear, comercializar, desarrollar, adaptar, importar, exportar programas para el tratamiento de información, así como todo lo relacionado a la ciencia de computación, comprar bienes muebles e inmuebles, prestar servicios de personal a terceros.

El capital de la Compañía al 31 de Diciembre de 2019 está compuesto por 100,000 acciones de US\$1.00 cada una.

Durante el año 2019, existen nuevos accionistas, quienes han sido registrados ante la Superintendencia de Compañías del Ecuador de forma oportuna, sin embargo, la inversión extranjera al 31 de diciembre de 2019 no se encuentra actualizada, razón por la cual el certificado de cumplimiento emitido por la entidad de control se emite como no cumplido.

Verificación de cumplimiento:

- *He analizado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio de la Compañía, el Estado de Flujos de Efectivo y un resumen de las políticas contables y notas a los estados financieros, preparados por la*

Compañía, los mismos que han sido elaborados conforme las normas internacionales de información financiera, vigentes para el año 2019.

- *Los estados financieros en su conjunto, presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y responden fielmente a los registros contables que los sustentan.*
- *Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.*
- *Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.*
- *Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido auditados en cumplimiento de la resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. El informe del auditor presenta una opinión sin salvedades ni limitaciones.*

Del análisis efectuado, a los estados financieros, se desprenden los siguientes puntos que por su importancia son puestos en conocimiento de la Junta General de Accionistas:

- *El total de activos de la compañía al 31 de Diciembre de 2019 ascienden a US\$ 2.348.716; siendo sus principales componentes los siguientes: Efectivo y Equivalentes de Efectivo (depósitos en instituciones financieras del país y del exterior) US\$ 225.046; Cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados, netos de la provisión para cuentas incobrables por US\$ 1.208.401; activos por impuestos corrientes por US\$ 263.062, activos fijos netos por US\$ 318.120, activos por derecho de uso por US\$ 200.409 e inversiones en subsidiarias por US\$204.960.*
- *La Compañía presenta sus cuentas por cobrar observando lo establecido por la NIIF 9, dicho análisis no ha revelado pérdidas esperadas por registrar. Las cuentas por cobrar a clientes, se registran al valor de la factura.*
- *Durante el año 2019 entró en vigencia la NIIF 16, arrendamientos. La Compañía ha cumplido con la evaluación de dicha norma y los estados financieros reflejan los efectos de su aplicación.*

- *El impuesto a la renta causado durante el año 2019 ascendió a US\$67.063. La compañía aplicó el 25% de impuesto a la renta, porcentaje aplicable para el año 2019.*
- *La compañía consideró para el cálculo del impuesto a la renta, gastos no deducibles tributariamente por US\$179.941, ingresos exentos por US\$ 72.578, los mismos que corresponden a la valuación de las inversiones en subsidiaria. La participación a trabajadores por las utilidades del año 2019 ascendieron a US\$ 26.471.*
- *Al 31 de Diciembre de 2019, la Compañía presenta un capital de trabajo positivo, lo que le permite cumplir ampliamente con sus obligaciones corrientes.*
- *La compañía cuenta con un estudio actuarial, para determinar la provisión del valor que por jubilación patronal y desahucio, le correspondería al personal, una vez que los mismos cumplan con las condiciones establecidas en el Código de Trabajo del Ecuador. Estas provisiones asciende al 31 de diciembre de 2019 a US\$. 335.692.*

Por otro lado debo indicar que:

- *Los administradores han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias y con las resoluciones de la Junta General de Accionistas. Las actas de Junta General de Accionistas y Directorio, celebradas durante el año 2019 han sido puestas a mi disposición, así como el libro de acciones y accionistas, el mismo que se encuentra actualizado.*
- *La Compañía cumplió adecuadamente con sus obligaciones de presentación y pago del impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente e impuesto a la renta en las fechas que le corresponden.*
- *La correspondencia, los libros de actas de Junta General y libros de contabilidad, están actualizados y se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes en el país.*
- *Como comisario principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías en lo que es aplicable.*

Consuelo Larrea Arellano
Contador Público Autorizado
RNC No. 23.204

- *Los administradores y el personal de **MODINTER S.A.**, me han brindado su máxima colaboración y las facilidades para la ejecución de mi trabajo.*
- *No ha llegado a mi conocimiento asuntos relacionados con los procedimientos de control interno de la Compañía, ni denuncias en contra de la gestión de los administradores que tenga que informar a ustedes.*

Sin otro asunto que informar sobre el ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre de 2019 y dando cumplimiento a la función encomendada, quedo a disposición para resolver cualquier inquietud o duda relacionada con el trabajo desarrollado.

Muy Atentamente,



Consuelo Larrea Arellano
RNC 23.204

Abril 24, 2020