

# **INFORME DE COMISARIO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2019**

A los Señores Accionistas de la Compañía

## **MEMORIAL INTERNATIONAL OF ECUADOR S.A. ECUAMEMORIAL**

1. En mi cumplimiento de la nominación como Comisario que me hiciera la Junta General de Accionistas de la compañía **MEMORIAL INTERNATIONAL OF ECUADOR S.A. ECUAMEMORIAL** y en cumplimiento a la función que me asigna el numeral 4 del art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado: el Estado de Situación Financiera de la compañía al 31 de diciembre del año 2019 y el correspondiente Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha.

Mi revisión se hizo en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia soporta las cifras y revelaciones en los Estados Financieros, incluyo también la evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados utilizados, disposiciones legales emitidas en la Republica del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Presidencia, así como la evaluación de los Estados Financieros en General

## **2. Cumplimiento de normas legales, estatutarias y reglamentarias**

2.1 La Administración de la Compañía ha cumplido sus obligaciones de acuerdo a las normas legales y estatutarias, o según las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

2.2 Los controles internos administrativo y contable, son razonablemente aceptables.

2.3 El Representante Legal Ing. Héctor Reinoso Cisneros y el Señor Edison Toapanta Contador de la Compañía, prestaron su colaboración para el cumplimiento de mis funciones en calidad de Comisario, como lo disponen los Artículos 274 y 279 de la Ley de Compañías Codificada vigente.

## **3. Exposición de cifras en estados financieros, registros de contabilidad y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera Niifs**

3.1 Las cifras mostradas en los estados financieros adjuntos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de

Cambios en el Patrimonio y Estado Flujo del Efectivo corresponden a las cifras registradas en los libros de contabilidad de la compañía. Los mismos que se han preparado en base a costos históricos en la unidad monetaria de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera Niifs y/o los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en US\$ Dólares, aplicando los procedimientos establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006, emitido por la Superintendencia de compañías.

- 3.2** He revisado los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado Flujo del Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, por el año terminado en diciembre 31 del 2.019. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la empresa. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre esos estados financieros, utilizando Normas de Auditoría de Aceptación General, estas Normas requieren que una revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de importancia, esta revisión incluye también examen a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Considero que mi revisión provee una base razonable para mi opinión en calidad de Comisario.

Adicionalmente se ha revisado los libros de actas de Junta General de accionistas, libro talonario, libro de acciones y accionistas, así como los comprobantes y libros de contabilidad, los mismos que se encuentran llevados y conservados de acuerdo con las disposiciones legales pertinentes y los administradores han dado pleno cumplimiento a las resoluciones emitidas por juntas generales, y las constantes, en la ley y estatutarias

- 3.3.** En mi opinión el Estado de Situación Financiera de MEMORIAL INTERNATIONAL OF ECUADOR ECUAMEMORIAL S.A. al 31 de diciembre del 2019, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad de Aceptación Generalmente Aceptados, modificados en ciertos aspectos por las normas y prácticas contables autorizados por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas del Ecuador.
- 3.4.** Desconozco que existan actos dolosos o situaciones que pongan en riesgo la situación financiera de la Compañía, ni operaciones o

gestión administrativa que puedan ocasionar desviaciones contable-financieras u operativas relevantes o significativas o que existan hechos subsecuentes, entre la fecha de cierre de balances y la del Informe de Comisario (30 de marzo del 2020), que a criterio de la Presidencia Ejecutiva de la Empresa, pudieran tener efectos importantes en la presentación general de los estados financieros.

- 3.5.** Desconozco así mismo, la existencia de cifras o valores no evidenciados en los estados financieros preparados por la Administración de la Compañía.
- 3.6.** Mi responsabilidad es presentar este informe basado en el respectivo examen de cuentas y, la responsabilidad de la Administración de la Compañía es la de preparar y presentar los referidos Estados Financieros.
- 3.7.** Como resultado del brote del virus Covid-19 y su expansión rápida alrededor del mundo la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaro esta enfermedad como Pandemia. El Ecuador se ha visto afectado por toda esta situación, y el 16 de marzo del 2020 El gobierno emitió un decreto presidencial en el cual se decretó el estado de excepción que implica la restricción de la circulación en el país bajo ciertas condiciones.  
Por esta emergencia sanitaria la administración ha decidido disminuir gastos que no sean prioritarios para mantener una buena liquidez y que ayude a enfrentar los efectos de la misma.

#### **4. Disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías**

La Compañía proporcionó todas las facilidades para la consecución de mis servicios, poniendo a mi disposición los Libros Sociales, registros contables, estados financieros y anexos; además de la documentación de respaldo que fue requerida por el ejercicio económico del año 2019

#### **5. Cumplimiento de obligaciones tributarias**

La Compañía ha cumplido razonablemente durante el ejercicio económico 2019, sus obligaciones tributarias como agentes de retención y con las declaraciones mensuales de esos tributos y del Impuesto al Valor Agregado (IVA), así como con la presentación de la respectiva declaración del Impuesto a la Renta correspondientes al ejercicio económico 2019.

#### **6. Declaración de la Administración:**

Entre diciembre 31 del 2019 y la fecha de emisión del presente informe (30 de marzo del 2020), no se produjeron eventos o acontecimientos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener efecto

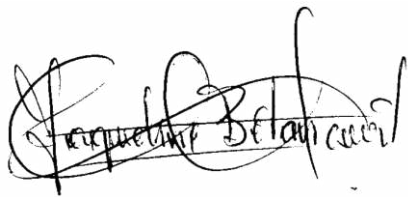
significativo en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período.

**7. Documentos que se adjuntan al presente informe:**

Como parte integrante del presente informe, se debe considerar:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral;
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo del Efectivo

Legalizado por:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jaqueline Betancourt', with a large, stylized flourish above the name.

Comisario,  
Jaqueline Betancourt  
C.P.A. 25982

Quito, a 30 de marzo del 2020