

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

Quito, 23 de marzo del 2020

PARA: IMPEXAZUL S.A.

DE: ROMMEL CAÑADAS GERMAN

ASUNTO: INFORME DE COMISARIO DEL AÑO DE 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 más por el momento suscribo

Atentamente,



Rommel Cañadas German
COMISARIO

Mail: rcgconta@hotmail.com

Dirección: Libertador E5-324 y Machala
Quito- Ecuador

Fono: 09-8954195

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

INFORME DE COMISARIO

Quito, 23 de marzo del 2020

Señores

ACCIONISTAS DE IMPEXAZUL S.A.

Ciudad

De mi Consideración:

En mi calidad de Comisario de la Compañía, nombrado por la Junta General de Accionistas y sin encontrarme dentro de alguno de los numerales que señala el Art. 275 de la Ley de Compañías para efectuar actividades como Comisario; presento a consideración de la Junta de Accionistas el informe relacionado a los Estados de Situación y al Estado de Resultados de IMPEXAZUL 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 del 13 de octubre de 1992, en los siguientes aspectos:

- Los administradores de IMPEXAZUL 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 de accionistas, libro Expediente y libro de Participaciones de accionistas, conforme lo establece la ley. Así mismo, 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 y compras: Registros de Ventas y de facturas y compras
 - d) Ciclo de preparación de los Estados Financieros
 - e) Ciclo de preparación de anexos transaccionales y,
 - f) Ciclo de análisis evaluación y control

Mail: rcgconta@hotmail.com

Dirección: Libertador E5-324 y Machala
Quito- Ecuador

Fono: 09-8954195

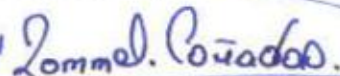
rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

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.

- 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 las Normas Internacionales de Información Financiera, todo lo cual le proporciona validez y seguridad a las operaciones que realiza la Empresa.
- La empresa lleva la contabilidad mediante sistemas computarizados 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 IMPEXAZUL 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 las Normas Internacionales de Información Financiera.
- En el desempeño de mis funciones de Comisario de IMPEXAZUL 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 terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- En el año 2019, la empresa, disminuyó sus ingresos en \$1.807.200,01 que representa el -90.98% con relación al año 2018, el resultado del año alcanzo una pérdida de \$13.834,50 que corresponde a una disminución en la pérdida de -85%, con relación al año 2018
- La empresa presenta sus índices, sobre los límites normales,

Atentamente,



Rommel Cañadas German
COMISARIO

Mail: rcgconta@hotmail.com
Dirección: Libertador E5-324 y Machala
Quito- Ecuador
Fono: 09-8954195

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría

Capacitación Asesoramiento

IMPEXAZUL

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2019 Y 2018

En dólares estadounidenses

ACTIVOS	2019	2018	VARIACION
Efectivo, Caja y Banco	199.270,87	129.352,73	69.918,14
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	452,38	182.625,75	-182.173,37
Depositos en Garantía	452,93	452,93	-
Impuestos Corrientes	7.286,54	6.854,05	432,49
Inventarios	15.151,76	38.728,51	-23.576,75
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	222.614,48	358.013,97	-135.399,49
Propiedad Planta y Equipo	-	6.488,05	-6.488,05
Activos para la Venta	5.529,65	-	5.529,65
Inversiones Largo Plazo	37.192,00	37.162,00	30,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	42.721,65	43.650,05	-928,40
TOTAL ACTIVOS	265.336,13	401.664,02	-136.327,89

Mail: regconta@hotmail.com

Dirección: Libertador E5-324 y Machala
Quito- Ecuador

Fono: 09-8954195

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

IMPEXAZUL

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2019 Y 2018

En dólares estadounidenses

PASIVOS	2019	2018	VARIACION
Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar	1.400,00	30.922,69	-29.522,69
Cuentas por Pagar Impuestos Corrientes	1.812,04	16.910,19	-15.098,15
Impuesto a la Renta	-	1.161,28	-1.161,28
15% Participacion Trabajadores	-	16.931,12	-16.931,12
Anticipo Contractual Clientes	-	7.607,90	-7.607,90
Cuentas por Pagar entidades relacionadas	430.000,00	440.000,00	-10.000,00
Importaciones en Transito por Pagar	-	6.652,10	-6.652,10
Provision Salida de Divisas	-	332,61	-332,61
TOTAL PASIVOS CORRIENTE	433.212,04	520.517,89	-87.305,85
Provision beneficios empleados	-	35.187,54	-35.187,54
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	35.187,54	-35.187,54
TOTAL PASIVOS	433.212,04	555.705,43	-122.493,39
Capital social	100.000,00	100.000,00	-
Reserva legal	54.562,82	54.562,82	-
Utilidad o perdida del ejercicio anterior	-298.993,42	-209.431,64	-89.561,78
Utilidad retenida efecto aplicacion NIFFS	1.921,45	1.921,45	-
Otro resultado integral	133,00	133,00	-
Correccion de Errores Jubilacion Patronal	-24.232,68	-24.232,68	-
Reserva de Capital	20.943,92	20.943,92	-
Correccion de Errores por Desahucio	-8.750,95	-8.750,95	-
Resultados acumulados por aplicacion primera ve NIFFS	374,45	374,45	-
Resultado del Ejercicio	-13.834,50	-89.561,78	75.727,28
TOTAL PATRIMONIO	-167.875,91	-154.041,41	-13.834,50
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	265.336,13	401.664,02	-136.327,89

Mail: rcgconta@hotmail.com
Dirección: Libertador E5-324 y Machala
Quito- Ecuador
Fono: 09-8954195

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

IMPEXAZUL

ESTADO DE RENTAS Y GASTOS

BALANCE AUDITADO AÑOS 2019 Y 2018

En dólares estadounidenses

<u>INGRESOS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>VARIACION</u>
Ingresos Ordinarios por Venta de Servicio	30,922.69	1,379,241.38	-1,348,318.69
Exportaciones	-	20,000.00	-20,000.00
Ingresos Excentos	-	585,000.00	-585,000.00
Ingresos Gravados Beneficios Definidos largo....	-	2,128.15	-2,128.15
Otros Ingresos Ordinarios	148,246.83	-	148,246.83
TOTAL INGRESOS	179,169.52	1,986,369.53	-1,807,200.01

<u>GASTOS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>VARIACION</u>
Gastos Administrativos	120,490.37	667,685.85	-547,195.48
Gastos Financieros	105.49	571.62	-466.13
Impuestos y Contribuciones	316.26	1,309.87	-993.61
Gastos Operacionales	59,804.57	205,510.03	-145,705.46
Costos de Ventas	12,287.33	998,418.00	-986,130.67
Gastos Diferidos Corrientes	-	202,435.94	-202,435.94
TOTAL GASTOS	193,004.02	2,075,931.31	-1,882,927.29
RESULTADO DEL EJERCICIO	-13,834.50	-89,561.78	75,727.28

<u>INDICES FINANCIEROS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Índice de Solvencia	0.51	0.69
Nivel de Endeudamiento	-2.58	-3.61
CAPITAL DE TRABAJO	-210,597.56	-162,503.92

Mail: rcgconta@hotmail.com
Dirección: Libertador E5-324 y Machala
Quito- Ecuador
Fono: 09-8954195