

INFORME DE COMISARIO A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE
LA COMPAÑÍA MC STERN S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Quito, 8 de enero de 2020

Señores accionistas:

En cumplimiento a la nominación que me hiciera la Junta General de Accionistas como Comisario Principal y a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías en cuanto a las obligaciones de los comisarios, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado la Administración en relación con la marcha de la compañía en el año terminado el 31 de diciembre del 2019.

La Compañía MC Stern Cía. Ltda. fue constituida el 17 de mayo de 1993 y registrada en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 26 de julio de 1993, fecha en la que inicia sus actividades. El 15 de agosto de 1995 realiza un incremento de capital y el 19 de diciembre de 2014 se hace una Rectificatoria de Estatutos e Incremento de Capital a US\$ 6.730,88, según inscripción en el Registro Mercantil N° 385 de fecha 10 de enero de 2015.

El 1 de abril de 2016, la Junta de Socios resuelve transformar a la Compañía MC Stern Cía. Ltda. a MC STERN S.A., aprobar balance de transformación, realizar reforma integral de estatuto e incrementar el capital de acuerdo a la nueva especie, resolución registrada en el Registro Mercantil del Cantón Quito con el número 5574 de fecha 5 de noviembre de 2018. Con fecha 27 de diciembre de 2018, el señor Rolf Stern transfiere 1 acción a la Compañía BDO Ecuador. El 20 de diciembre de 2019, el señor Rolf Stern transfiere sus 4.759 acciones al Fideicomiso Phoenix y el señor Jaime Gallardo transfiere sus 2.040 acciones al Fideicomiso Heron.

Por lo expuesto, al 31 de diciembre de 2019, la compañía registra un capital pagado conformado de la siguiente forma:

FIDEICOMISO PHOENIX	US\$ 4.759,00
FIDEICOMISO HERON	US\$ 2.040,00
BDO ECUADOR	US\$ 1,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL:	US\$ 6.800,00

MC STERN S.A. se dedica a actividades de asesoramiento y consultoría empresarial y en materia de gestión.

Para la emisión del presente informe se han revisado los siguientes documentos societarios y contables:

- Escrituras de Constitución.
- Escrituras de Aumento de Capital, rectificaciones, reformas de estatutos y transformación de la compañía.
- Nombramientos de directivos de la empresa.
- Cuentas de Patrimonio.

Justicia

- Declaraciones de Impuestos y cumplimiento tributario.
- Actas de Juntas de Accionistas efectuada en el año 2019.
- Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.

La Administración me ha facilitado toda la información y documentación necesaria para poder llevar a cabo una evaluación de su gestión. He revisado tanto esta documentación como el Balance General y el Estado de Resultados de MC STERN S.A., al 31 de diciembre de 2019, sobre lo cual puedo manifestar lo siguiente:

La Administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones de la Junta General y del Directorio, emitidas durante el período 2019, así como las normas legales vigentes.

Los Libros de Actas de la Junta General y del Directorio, y el Libro de Acciones y Accionistas, cumplen con los requisitos legales establecidos.

La empresa, de acuerdo con las regulaciones legales del país, no requiere de la contratación del estudio de Precios de Transferencia. También he podido confirmar el cumplimiento cabal de la presentación y pago mensual de impuestos y la presentación de los Anexos Transaccionales correspondientes durante el año 2019.

El año 2019 la Compañía presenta los Estados Financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cumpliendo con las leyes relativas a la presentación de los Estados Financieros tanto al Servicio de Rentas Internas como a la Superintendencia de Compañías. Las cifras presentadas en los Estados Financieros guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables, presentando al 31 de diciembre de 2019 los siguientes valores;

En su Estado de Situación:

Total de Activos	US\$ 233.744,76
Total de Pasivos	US\$ 160.281,22
Total de Patrimonio	US\$ 73.463,54

En el Estado de Resultados:

Total de Ingresos	US\$ 318.325,74
Total de costos y gastos	US\$ 431.730,02
Pérdida del Ejercicio	-US\$ 113.404,28

Dejo constancia de la colaboración de los funcionarios de la Compañía MC STERN S.A., que me brindaron la información que juzgué necesario revisar, lo que ha hecho posible el mejor desempeño de mis funciones.

En mi opinión, los Estados Financieros, son adecuados y suficientes.

La información presentada por los administradores refleja en forma razonable en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MC STERN S.A., al 31 de diciembre del 2019.

Atentamente,

Martha Proaño Naranjo
C.I. # 170329905-5
COMISARIO PRINCIPAL