

ICOMMARKETING EM & SM CIA. LTDA.

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Socios de "ICOMMARKETING EM & SM CÍA. LTDA."

En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo No. 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías del 18 de septiembre de 1992 y en mi calidad de Comisaria de "Icommarketing EM & SM Cía. Ltda.", rindo a ustedes mi informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2017.

Consideré durante mi trabajo las Normas Internacionales de Información (NIIF) de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008.

He examinado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros por el ejercicio terminado en esa misma fecha, a través de los documentos con los anexos puestos a mi conocimiento por la Administración de Icommarketing EM & SM Cía. Ltda.

Los mencionados Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de "Icommarketing EM & SM Cía. Ltda.". Mi responsabilidad como Comisaria, es expresar una opinión sobre los mismos basados en mi revisión breve y conceptual de los registros contables, sus documentos de soporte y demás documentación de la sociedad y de otra índole que respalde el movimiento operacional de la Compañía durante el período examinado.

Cumplimiento de las Disposiciones del Artículo 279 de la Ley de Compañías.

Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerente en los casos en que fueren exigidas.

NO existe obligación de proporcionar garantía por parte de los Administradores.

Exigir de los administradores la entrega de un balance mensual de comprobación.

Desde cuando fui designada hasta diciembre de 2017, la administración me ha entregado los libros diarios, los libros mayores y los balances mensuales de comprobación, generados en el sistema contable Tmax.

Examinar en cualquier momento y una vez cada tres meses, por lo menos, los libros y papeles de la compañía de los estados de caja y cartera.



Los informes de los estados de caja-bancos y cartera de 2016, fueron entregados y debidamente respaldados por la empresa, con los estados bancarios y el anexo de la cartera desglosada por clientes.

Revisar el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias y presentar a la junta un informe debidamente fundamentado sobre los mismos.

El Balance de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes Estados: de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio, de Flujo del Efectivo y las Notas a los Estados Financieros por el ejercicio terminado en esa misma fecha, fueron revisados con sus respectivos anexos y notas, de cuyo análisis nace el presente informe.

Convocar a juntas generales de accionistas en los casos determinados en esta Ley.

De las revisiones realizadas no se presentó ningún hecho o evento que genere la necesidad de convocar a una junta de socios.

Del cumplimiento de la Administración:

La Administración de la Compañía ha cumplido a cabalidad con su gestión, así como las normas legales y reglamentarias vigentes, no pudiendo determinar desviaciones al respecto.

La compañía dispone del Libro de Acciones y Accionistas, los mismos que se encuentran actualizadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y por ende están en concordancia especialmente con los artículos 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías, Codificada y publicada en el Registro Oficial No. 312 del 5 de noviembre de 1999. Las convocatorias y los expedientes de las Juntas Generales de Accionistas, se efectuaron de acuerdo con las disposiciones societarias vigentes.

Del Control Interno.

Los Administradores han establecido un sistema de Control Interno suficiente, que tomado en su conjunto, permite tener una seguridad razonable para cumplir con los objetivos del mismo que son la de salvaguardar contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con las disposiciones emitidas.

De las Bases de Presentación y Políticas Contables.

El Balance General al 31 de diciembre del 2017 fue preparado de conformidad con lo establecido en disposiciones legales.

El Estado de Resultado Integral contiene el movimiento total de ingresos y gastos incurridos en el año 2017, determinándose para el año 2017 un resultado positivo, cuya distribución debe ser aprobado por la junta general de socios.

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, basadas en las Normas Internacionales de Información Financieras para pequeñas y medianas empresas.

Las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, son las siguientes:



Reconocimiento de Gastos: Se registran en base a la recepción del bien y servicio recibido, los mismos son reconocidos en los períodos en que se incurren.

Del Aspecto Financiero.

Los Balances al 31 de diciembre de 2017 presentados han sido elaborados con la aplicación y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF, mismas cifras que guardan correspondencia con los expresados en los registros contables.

Del Aspecto Tributario:

Durante el año 2017, la Compañía cumplió el deber formal de ser agente de percepción y agente de retención en la fuente del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado, presentando todas las declaraciones exigidas por la Administración Tributaria de conformidad con lo establecido en la Ley.

Mi examen fue realizado conforme las normas y principios de auditoría, Determinando que los Estados Financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la Compañía son adecuados y guardan consistencia con el ejercicio anterior, lo que proporciona una base razonable de opinión, por lo que declaro haber cumplido, en lo que es aplicable, con las atribuciones y obligaciones que me competen según lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías Codificada. La información presentada por la Administración refleja en forma razonable todos los aspectos importantes la situación financiera de ICOMMARKETING EM & SM CÍA. LTDA al 31 de diciembre de 2017 y considero que el desenvolvimiento de la Compañía a esta fecha está ajustado a las normas de una buena administración.

Dejo a consideración de los señores socios, el presente informe, suscribiéndome.

Atentamente,



NORA MUÑOZ AULESTIA
Comisaria