

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de
LOMBARDI-ANDINA S.A.:

En cumplimiento de la nominación como comisario revisor y lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 del 13 de octubre de 1992 emitida por la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, presentamos a ustedes nuestro informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de LOMBARDI-ANDINA S.A. en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, su estado de situación financiera y sus correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de LOMBARDI-ANDINA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes, y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Alcance del comisario

Nuestro trabajo es diseñado y realizado para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo y sobre la estructura del control interno, con el propósito de determinar los aspectos que podrían calificarse como debilidades importantes de nuestro trabajo.

Hemos obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgamos necesario investigar. Asimismo, hemos revisado el estado de situación financiera de LOMBARDI-ANDINA S.A., al 31 de diciembre del 2019 y sus correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales procedemos a rendir este informe:

1. La Administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones de la Junta General de Accionistas emitidas durante el año 2019; así como, con las normas legales vigentes.
2. Las convocatorias a Juntas Generales de accionistas durante el ejercicio 2019, se realizaron de conformidad con las disposiciones societarias vigentes.

3. Los expedientes de las Juntas Generales por el ejercicio 2019, se conservan de acuerdo con la Ley, así como la lista de asistentes.
4. Hemos revisado los libros de actas de la Junta General y el libro de acciones y accionistas los mismos que durante el ejercicio económico 2019 cumplen con las disposiciones del artículo 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías.
5. Sobre las disposiciones contenidas en el Artículo 279 de la Ley de Compañías; informamos lo siguiente:
 - a) No se han constituido garantías por parte de los Administradores, en razón de que, los estatutos no exigen la constitución de dichas garantías.
 - b) Existen balances de comprobación mensuales por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.
 - c) Se realizó un análisis de las conciliaciones bancarias y detalles de cartera, sobre los cuales no se identificaron aspectos relevantes que deban ser informados.
 - d) Durante el tiempo que nos hemos desempeñado como comisarios de la Compañía, no hemos convocado a juntas generales de accionistas, por no haberse cumplido ninguno de los casos determinados en la Ley de Compañías (Art. 212, 236 y 266)
 - e) No existieron puntos que en nuestra opinión fuere conveniente tratarse en las juntas generales celebradas entre la fecha de nuestra designación como comisarios hasta el 31 de diciembre del 2019, por lo cual no hemos solicitado a los Administradores que hagan constar en el orden del día puntos adicionales a los de las convocatorias originales.
 - f) Hemos verificado el informe anual del Gerente General correspondiente al ejercicio económico 2019.
 - g) No hemos propuesto la remoción de los administradores de la Compañía, en virtud de que, de la información y documentación analizada, no se desprende irregularidad alguna que pudiera haber dado lugar a tal remoción.
 - h) No hemos recibido comunicaciones por escrito respecto a denuncias sobre la Administración, conforme lo estipulado en los artículos 214 y 279 de la Ley de Compañías.

Bases para nuestra Opinión

6. El sistema de control interno contable de LOMBARDI-ANDINA S.A. tomado en conjunto, fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Administración de una seguridad razonable de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecuten de acuerdo con autorizaciones de LOMBARDI-ANDINA S.A. y se registran correctamente para permitir la preparación de estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes.
7. En relación con nuestra revisión del estado de situación financiera de LOMBARDI-ANDINA S.A., al 31 de diciembre del 2019 y sus correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, informamos que no existen comentarios relevantes que mencionar.

Opinión

8. En nuestra opinión, basados en nuestra revisión, los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de LOMBARDI-ANDINA S.A. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes.

Negocio en marcha

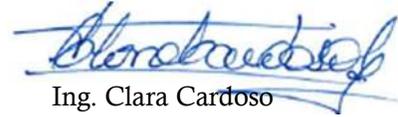
9. En diciembre de 2019 apareció el Coronavirus Covid-19 en China y se expandió a nivel mundial, lo cual motivó que el brote y la emergencia sanitaria fueran calificados como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud desde el pasado 11 de marzo de 2020; debido a esta situación, el gobierno ecuatoriano implementó desde el 14 de marzo un paquete de medidas para disminuir los contagios de la enfermedad, entre las cuales a partir del 17 de marzo de 2020, el Comité de Operaciones de Emergencias (COE) restringió la entrada y salida de vuelos internacionales excepto del transporte de carga, se limitó la circulación de personas y vehículos, se suspendieron los espectáculos públicos, se suspendieron las jornadas laborales para todos los sectores del país excepto para los calificados como sectores estratégicos por el COE, se aplicó el teletrabajo para empresas públicas y privadas, entre otras medidas.

10. A la fecha de emisión de este informe, no ha sido factible determinar las implicaciones que tendrían las referidas condiciones sobre el comportamiento futuro de la economía nacional y, principalmente, sobre la posición financiera y resultados futuros de operación de la Compañía. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando la situación antes mencionada. Nuestra opinión no se modifica con respecto a este asunto.

Otro asunto

11. Dejamos expresa constancia por la colaboración del Administrador y empleados de LOMBARDI-ANDINA S.A., que fueron requeridos para la entrega de la información que juzgamos necesaria revisar, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de nuestras funciones.

Quito, 29 de abril de 2020



Ing. Clara Cardoso



LOMBARDI-ANDINA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>(No Auditado)</u> <u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	4	97,487	201,880
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	232,395	412,910
Activos por impuestos corrientes	10	86,981	52,794
Otros activos	6	10,949	7,678
Total activos corrientes		<u>427,812</u>	<u>675,262</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Equipos de oficina	7	1,630	1,792
Activos intangibles		1,409	1,640
Activos por impuestos diferidos		934	338
Total activos no corrientes		<u>3,973</u>	<u>3,770</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>431,785</u></u>	<u><u>679,032</u></u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	8	35,244	-
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	308,842	579,046
Pasivos por impuestos corrientes	10	4,165	13,554
Obligaciones acumuladas	12	3,839	13,358
Total pasivos corrientes		<u>352,090</u>	<u>605,958</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otros pasivos		2,026	-
Obligaciones por beneficios definidos	13	7,453	5,820
Total pasivos no corrientes		<u>9,479</u>	<u>5,820</u>
Total pasivos		<u>361,569</u>	<u>611,778</u>
PATRIMONIO			
Capital social	15	25,000	25,000
Reserva legal		-	-
Resultados acumulados		45,216	42,254
Total patrimonio		<u>70,216</u>	<u>67,254</u>
TOTAL		<u><u>431,785</u></u>	<u><u>679,032</u></u>



LOMBARDI-ANDINA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>(No Auditado)</u> <u>2018</u>
INGRESOS	16	332,976	1,013,151
COSTO DE SERVICIOS	17	<u>298,595</u>	<u>929,129</u>
MARGEN BRUTO		34,381	84,022
Gastos de administración y ventas	17	<u>30,782</u>	<u>26,497</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>3,599</u>	<u>57,525</u>
Otros (ingresos) gastos, neto		-	(41)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>3,599</u>	<u>57,566</u>
MENOS:			
Impuesto a la renta	10		
Corriente		2,478	14,767
Diferido		<u>(597)</u>	<u>(338)</u>
Total		<u>1,881</u>	<u>14,429</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>1,718</u>	<u>43,137</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancia (pérdida) actuarial		<u>1,244</u>	<u>(2,283)</u>
Total		<u>1,244</u>	<u>(2,283)</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>2,962</u>	<u>40,854</u>



LOMBARDI-ANDINA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Utilidades distribuibles</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017 (No Auditado)	25,000	-	-	1,400	26,400
Utilidad del ejercicio	-	-	-	43,137	43,137
Pérdidas actuariales acumuladas	-	-	(2,283)	-	(2,283)
Saldos al 31 de diciembre de 2018 (No Auditado)	25,000	-	(2,283)	44,537	67,254
Utilidad del ejercicio	-	-	-	1,718	1,718
Ganancias actuariales acumuladas	-	-	1,244	-	1,244
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>25,000</u>	<u>-</u>	<u>(1,039)</u>	<u>46,255</u>	<u>70,216</u>



LOMBARDI-ANDINA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	<u>2019</u>	(No Auditado) <u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	427,321	861,200
Pagado a proveedores y a empleados	<u>(566,364)</u>	<u>(761,201)</u>
Flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(139,043)</u>	<u>99,999</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de intangibles	(594)	-
Adquisición de otros activos	<u>-</u>	<u>(6,433)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(594)</u>	<u>(6,433)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Incremento en préstamos con Compañía relacionada y flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>35,244</u>	<u>-</u>
EFECTIVO		
(Disminución) incremento neto en efectivo	(104,393)	93,566
Saldos al comienzo del año	<u>201,880</u>	<u>108,314</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>97,487</u>	<u>201,880</u>