

Cuenca, 15 de Junio de 2020

A los Accionistas de  
ECUADORCB S.A.

Como Comisaria principal de la compañía ECUADORCB S.A. para el ejercicio económico 2019 y con el fin de dar cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.43.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisaria Principal de ECUADORCB S.A., pongo en conocimiento el informe que contiene la opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes accionistas de la compañía, por parte de la Administración, en relación con la situación financiera de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

#### 1. Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, así como por el diseño, implementación, y mantenimiento de controles internos que permitan elaborar y presentar estados financieros razonables y libres de errores materiales debido a fraude o error.

#### 2. Responsabilidad de la Comisaria Principal

Como Comisaria Principal de la compañía, es mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, de acuerdo con lo establecido en el Reglamento de Informes de Comisario, principalmente sobre los aspectos en cuanto al cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas.

La Revisión realizada se ha efectuado de acuerdo con los lineamientos establecidos en las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; y una

evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Con el fin mencionado he obtenido por parte de la administración, información de las operaciones, registros contables y documentación que sustenta las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

### 3. Opinión sobre cumplimiento

#### Cumplimiento con las disposiciones de la Junta General de Accionistas

La administración ha dado cumplimiento a las resoluciones de la Junta General, así como también con las normas, estatutos y reglamentos de la compañía.

La custodia de los bienes de la compañía y los pertenecientes a terceros, que están bajo su responsabilidad, son los adecuados y están a cargo de la Administradora.

#### Cumplimiento de control interno

El control del movimiento interno y de las operaciones es adecuado y se encuentra cumpliendo con las normas y procedimientos de control interno.

La conservación de los documentos contables se realiza de acuerdo a la normativa vigente.

#### Cumplimiento respecto del Art. 279 de la Ley de Compañías

Conforme lo determinado en el numeral 1 del Art.279, indico que los administradores de ECUADORCB S.A., en base s los estatutos de la compañía, no tienen obligación de presentar garantías de responsabilidad o confiabilidad para el desempeño de sus funciones.

La compañía no ha establecido procesos definidos en cuanto al control de caja, sin embargo, se realizan arqueos de caja de manera periódica con el fin de verificar saldos de esta.

La compañía mantiene un saldo de cartera al 31 de diciembre de USD 7.945,13, con una antigüedad de 45 días, siendo mínima; en lo referente al control de cartera se lo realiza de manera manual de acuerdo con los saldos constantes y con el respectivo seguimiento a cada cliente.

Durante el año 2019 no ha sido necesario realizar convocatorias a Juntas como Comisaria de la Compañía ya que no se han presentado casos de acuerdo con lo que determina la Ley de Compañías

En el periodo 2019 como Comisaria de la compañía no he receptado denuncias a la Administración.

#### Cumplimiento a la Ley Laboral

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2019, la compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la Ley para prestar ese tipo de servicios.

La compañía cuenta con Reglamento Interno de Trabajo debidamente registrado ante el Ministerio de Trabajo el 25 de Julio de 2019.

EcuadorCB, con fecha 06 de agosto de 2019, dando cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 434 del Código de Trabajo, registró el Reglamento de Higiene y Seguridad.

#### Cumplimiento a Ley de Compañías

La compañía ECUADORCB S.A. fue constituida mediante Escritura Pública otorgada por el Notario Trigésimo Octavo del cantón Guayaquil el diez de noviembre de 2017 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Durán el 15 de noviembre de 2017 bajo el número 565.

La compañía tiene como objeto social: VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS DE PANADERÍA Y REPOSTERÍA.

La composición accionaria de la compañía es la siguiente:

<u>No. Identificación</u>	<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Tipo Inversión</u>	<u>Capital</u>	<u>Porcentaje</u>
X0946644	CATHERINE ALICE ANDREE BURUS	SUIZA	EXT. DIRECTA	\$ 99.875,00	99,88%
1704883196	OBIOL PINTO ANDRE PIERRE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 125,00	0,13%
TOTAL				\$100.000,00	100,00%

Los libros sociales de la compañía cumplen con lo establecido en la Ley de Compañías y el Reglamento de Juntas generales de Socios/Accionistas.

La compañía cuenta con el Libro de Actas, en el que se pudo evidenciar que estas son numeradas y señalados sus espacios en blanco.

La compañía ha elaborado los expedientes de cada una de las Juntas de Accionistas.

El libro de acciones y accionistas ha sido elaborado y sus saldos coinciden con la nómina constante en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, toda vez que la compañía realizó un aumento de capital mediante Escritura Pública del 27 de mayo de 2019, otorgada por el Notario Trigésimo Octavo del cantón Guayaquil e inscrito en el Registro Mercantil del mismo cantón el 04 de junio del 2019.

La compañía se encuentra al día en sus obligaciones para con la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de acuerdo con el certificado de cumplimiento de obligaciones emitido por el ente de control.

#### 4. Aspectos Financieros

A los Estados Financieros presentados por parte de la administración al 31 de diciembre de 2019, se ha realizado el análisis, en el cual se ha verificado que existe coherencia en los valores registrados.

La compañía ha elaborado sus estados financieros de acuerdo a la normativa establecida por el ente de control.

Al revisar el balance de situación de la empresa encontramos que se encuentra de la siguiente manera:

Cuadro No. 1  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
GOURMANDISES CIA LTDA  
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
EXPRESADO EN DÓLARES

<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	\$ 80.802,43
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	\$ 16.560,48
<b>INVENTARIOS</b>	\$ 36.388,73
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	\$ 32.195,71
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	\$ 61.787,65
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	\$ 348.522,66
<b>INTANGIBLES</b>	\$ 314.275,81
<b>DIFERIDO</b>	\$ 133.503,15
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 1.024.036,62</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	\$ -972.325,55
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	\$ -44.032,18
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	\$ -16.893,62
<b>TOTAL PASIVO</b>	\$ -972.325,55
<b>PATRIMONIO NETO</b>	
<b>CAPITAL</b>	\$ -100.000,00
<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	\$ -100.000,00
<b>RESERVAS</b>	\$ -165,32
<b>RESERVA LEGAL</b>	\$ -165,32
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES</b>	\$ -1.487,86
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO ANTERIORES</b>	\$ -1.487,86
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	\$ 49.942,11
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	\$ 49.942,11
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	\$ -51.711,07
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$-1.024.036,62</b>

Fuente: EEFF ECUADORCB S.A.

Durante el ejercicio económico 2019 la compañía tuvo una pérdida por el valor de USD 49.942,36.

ACTIVO USD 1.024.036,62

Los saldos en las cuentas de Activo se muestran a continuación:

Cuadro No. 2

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		\$ 80.802,43
CAJA	\$ 7.719,93	
BANCOS	\$ 73.082,50	
INVERSIONES TEMPORALES (CORRIENTES)	\$ -	
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		\$ 16.560,48
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	\$ 7.945,13	
CXC TARJETAS DE CREDITO	\$ 6.208,56	
DOCUMENTOS Y CXC RELACIONADOS	\$ -	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 2.406,79	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIAS	\$ -	
<b>INVENTARIOS</b>		\$ 36.388,73
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	\$ 7.714,20	
INVENTARIO SUMINISTROS	\$ 25.693,35	
INVENTARIO ACCESORIOS	\$ 1.652,04	
INVENTARIOS PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 1.058,36	
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 270,78	
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		\$ 32.195,71
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 32.195,71	
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		\$ 61.787,65
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	\$ 55.676,53	
RETENCIONES IVA CLIENTES	\$ -	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	\$ 6.111,12	
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		\$ 348.522,66
MUEBLES Y ENSERES	\$ 132.541,42	
VEHICULOS	\$ 11.669,91	
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 179.967,56	
EQUIPO DE OFICINA	\$ 162,00	
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 24.181,77	
<b>INTANGIBLES</b>		\$ 314.275,81
ADECUACIONES Y MEJORAS EN BIENES ARRENDADOS	\$ 314.275,81	
<b>DIFERIDO</b>		\$ 133.503,15
GASTOS PREOPERATIVOS	\$ 133.503,15	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 1.024.036,62</b>

Fuente: EEFF ECUADORCB S.A.

La compañía mantiene cuentas por cobrar a No Relacionados Locales por un saldo de USD 7.945,13.

La compañía de acuerdo con lo que establecen las NIIF para las PYMES debe establecer un manual de políticas contables.

PASIVO USD 972.325,55

En el siguiente cuadro se presentan los saldos de las cuentas registradas en el pasivo:

Cuadro No.3

<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		\$ -972.325,55
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>		\$ -44.032,18
CTAS Y DOC POR PAGAR LOCALES NO RELACIONADAS	\$ -44.032,18	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ -	
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		\$ -16.893,62
OBLIGACIONES CON ADM. TRIBUTARIA IVA	\$ -174,32	
OBLIGACION CON ADM. TRIBUTARIA RENTA	\$ -1.821,01	
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	\$ -672,56	
CON EL IESS	\$ -3.437,13	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ -10.788,60	
PRESTAMOS ACCIONISTAS	\$ -911.399,75	\$ -911.399,75
ANTICIPOS CLIENTES	\$ -	
LOCALES	\$ -	
<b>TOTAL PASIVO</b>		\$ -972.325,55

Fuente: EEFF ECUADORCB S.A.

Las cuentas de pasivo se presentan de igual manera razonablemente.

La compañía mantiene cuentas por pagar a proveedores por USD 44.032 con un plazo promedio de pago de 45 días.

La compañía mantiene cuentas por pagar a la accionista CATHERINE ALICE ANDREE BURUS por un total USD911.400; valor que no genera un gasto de interés de acuerdo con lo indicado por la Administración.

PATRIMONIO USD 3.321.912

Los saldos de las cuentas patrimoniales de la compañía se detallan a continuación:

Cuadro No. 4

<b>PATRIMONIO NETO</b>		
<b>CAPITAL</b>		\$ -100.000,00
<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		\$ -100.000,00
CAPITAL SOCIAL	\$ -100.000,00	
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ -	
<b>RESERVAS</b>		\$ -165,32
<b>RESERVA LEGAL</b>		\$ -165,32
RESERVA LEGAL	\$ -165,32	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES</b>		\$ -1.487,86
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO ANTERIORES</b>		\$ -1.487,86
UTILIDAD(PERDIDA EJERCICIO ANTERIORES	\$ -1.487,86	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		\$ 49.942,11
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		\$ 49.942,11
UTILIDAD(PERDIDA EJERCICIO	\$ 49.942,11	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		\$ -51.711,07

Fuente: EEFF ECUADORCB S.A.

La cuenta de reservas esta conformada por la reserva legal con un saldo de USD 165,32.

La compañía cuenta con un saldo de USD 1.487,86 en la cuenta de Utilidades no Distribuidas.

El estado de resultados de ECUADOR S.A., cortado al 31 de diciembre del 2019, presenta una pérdida de USD49.942,36

En conclusión, los balances presentados sirven de asiento para las operaciones del año 2020.

Atentamente,

Econ. Paula Astudillo M.  
Comisaria Principal  
ECUADORCB S.A.