

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

Quito, 23 de marzo del 2020

PARA: CATERPREMIER 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: regconta@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 CATERPREMIER 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 CATERPREMIER 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 CATERPREMIER 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.

Para las categorías de control enumeradas, se efectuó la revisión correspondiente y se obtuvo

(Firma)
Mail: rgeconta@hotmail.com
Dirección: *Liberador E5-324 y Machala*
 Quito-Ecuador
Fono: *09-8954195*

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

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 CATERPREMIER 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 CATERPREMIER 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 de 2018.
- En el año 2019, la empresa, disminuyó sus ventas en \$2.447.541,41 que representa el -92.73% con relación al año 2018, el resultado del año alcanzo una pérdida de \$546.946,10 que corresponde a un disminución de la pérdida del año 2018 en 43.58%.
- La empresa presenta sus índices, sobre los límites normales,

Atentamente,

Rommel Cañadas German
COMISARIO

rgcconta@hotmail.com

*Libertador E5-324 y Machala
Quito- Ecuador*

09-8954195

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría Capacitación Asesoramiento

CATERPREMIER

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2019 Y 2018

En dólares estadounidenses

| ACTIVOS | 2019 | 2018 | VARIACION |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 516.340,90 | 1.810.896,05 | -1.294.555,15 |
| Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar | 56.634,11 | 335.194,81 | -278.560,70 |
| Cuentas por Cobrar Entidades Relacionadas | 1.026.975,06 | 1.026.975,06 | - |
| Depositos en Garantia | 6.375,08 | 12.522,80 | -6.147,72 |
| Pagos Anticipados | 9.559,63 | 32.955,32 | -23.395,69 |
| Impuestos Corrientes | 355.965,76 | 299.155,51 | 56.810,25 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 1.971.850,54 | 3.517.699,55 | -1.545.849,01 |
| Propiedad Planta y Equipo | 230,80 | 77.225,33 | -76.994,53 |
| Activos para la Venta | 36.964,01 | - | 36.964,01 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 37.194,81 | 77.225,33 | -40.030,52 |
| TOTAL ACTIVOS | 2.009.045,35 | 3.594.924,88 | -1.585.879,53 |

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

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría Capacitación Asesoramiento

**CATEPREMIER
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2019 Y 2018
En dólares estadounidenses**

| PASIVOS | 2019 | 2018 | VARIACION |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar | 6.771,48 | 47.316,02 | -40.544,54 |
| Obligaciones por Beneficios empleados, Corriente | 4.636,16 | 2.727,72 | 1.908,44 |
| Cuentas por Pagar Impuestos Corrientes | 11.235,63 | 66.578,04 | -55.342,41 |
| Dividendos Por Pagar | 212.803,78 | - | 212.803,78 |
| Cuentas por Pagar Matriz Uruguay | 59.000,00 | 59.000,00 | - |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTE | 294.447,05 | 175.621,78 | 118.825,27 |
| Provision beneficios empleados | 59.300,27 | 203.692,30 | -144.392,03 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | 59.300,27 | 203.692,30 | -144.392,03 |
| TOTAL PASIVOS | 353.747,32 | 379.314,08 | -25.566,76 |
| Capital social | 763.200,00 | 763.200,00 | - |
| Reserva legal | 435.569,94 | 435.569,94 | - |
| Utilidad o Perdida Ejercicio Anterior | 985.550,18 | 3.092.809,05 | -2.107.258,87 |
| Otros Resultado Integral - ORI | 255.227,00 | 255.227,00 | - |
| Corrección de Errores Jubilación Patronal | 147.059,10 | 147.059,10 | - |
| Corrección de Errores Desahucio | 49.028,90 | 49.028,90 | - |
| Resultados acumulador por aplicación primera ve NIFFS | 174.140,89 | 174.140,89 | - |
| Resultado del Ejercicio | 708.138,40 | 1.255.084,50 | 546.946,10 |
| TOTAL PATRIMONIO | 1.695.298,03 | 3.215.610,80 | -1.560.312,77 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 3.209.045,35 | 3.594.924,88 | -1.585.879,53 |

www.mathworksheetsland.com

Dirección: *Liberador E5-324 y Machala*
Quito, Ecuador.

Fono: 09-8954195

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

CATEPREMIER

ESTADO DE RENTAS Y GASTOS

BALANCE AUDITADO AÑOS 2019 Y 2018

En dólares estadounidenses

| <u>INGRESOS</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>VARIACIÓN</u> |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| Ingresos Ordinarios por Ventas | 87.056,64 | 2.639.380,33 | - 2.552.323,69 |
| Otros Ingresos | 104.782,28 | - | 104.782,28 |
| TOTAL INGRESOS | 191.838,92 | 2.639.380,33 | - 2.447.541,41 |

| <u>GASTOS</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>VARIACIÓN</u> |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gastos Administrativos | 847.139,67 | 1.026.690,75 | - 179.551,08 |
| Gastos Financieros | 24.400,04 | 4.885,66 | 19.514,38 |
| Impuestos y Contribuciones | 28.437,61 | 19.440,43 | 8.997,18 |
| Gastos Operacionales | - | 2.759.348,07 | - 2.759.348,07 |
| Gastos Diferidos Corrientes | - | 84.099,92 | - 84.099,92 |
| TOTAL GASTOS | 899.977,32 | 3.894.464,83 | - 2.994.487,51 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - 708.138,40 | - 1.255.084,50 | 546.946,10 |

| <u>INDICES FINANCIEROS</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Índice de Solvencia | 6,70 | 20,03 |
| Nivel de Endebamieno | 0,21 | 0,12 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 1.677.403,49 | 3.342.077,77 |

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