

Guayaquil, 12 de Marzo de 2020.

**SEÑORES**

**MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS  
MUNDIESPECIAL S.A.**

**Presente. -**

**Estimados señores:**

**OBLIGACIONES DE LOS ADMINISTRADORES:**

Recibí de los administradores la información que les requerí, referente a las operaciones, registros y documentos que estimé necesarios analizarlos, así como también el Balance de Situación, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo, así como también los libros sociales y documentos sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, societarias y laborales, cortadas al 31 de diciembre de 2019.

En cumplimiento a mis funciones como COMISARIO PRINCIPAL, he examinado el balance general de MUNDIESPECIAL S.A., al 31 de diciembre del 2019 y los estados anexos de resultados por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, que lo consigno en los siguientes términos:

- 1) La Administración de la empresa MUNDIESPECIAL S.A. ha cumplido las disposiciones legales y estatutarias, de la Junta General de Accionistas y Directorio, emitidas durante el año 2019;
- 2) Las cifras presentadas en los estados financieros y sus anexos corresponden a los registros contables que se encuentran debidamente respaldados por la documentación correspondiente, que se mantiene archivada;
- 3) El sistema de control interno, considerado en su conjunto es adecuado y suficiente para cumplir con los objetivos del mismo y ofrecer a la Administración una seguridad razonable sobre las operaciones y actividades que se desarrollan y que permiten la preparación y presentación adecuada de los estados financieros, de conformidad con las normas contables vigentes;
- 4) Los libros de actas y expedientes de Juntas Generales de Accionistas y Directorio, así como los libros sociales se llevan y se conservan de acuerdo con las disposiciones establecidas por la Ley. El listado de accionistas está actualizado, con la información que dispone la Compañía, al 31 de diciembre de 2019;

**PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO:**

Los procedimientos de control interno ayudan a alinear los procesos que se llevan a cabo en la organización con los objetivos establecidos, partiendo de los requerimientos que se deben cumplir en cada proceso conformado por diferentes actividades que se ejecutan, dando como resultado un aprovechamiento de los recursos, minimización en los gastos, agilidad en los procesos y reflejo de confiabilidad en la información contable. En los procedimientos de control se establecen los documentos que deben soportar los movimientos de la información, tales como planillas, registros contables, formatos, entre otros.



### **CUMPLIMIENTO CON OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:**

El cumplimiento de la Compañía de sus obligaciones como agentes de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son responsabilidad de la administración. Para obtener una certeza razonable si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo efectúe pruebas de cumplimiento de las mencionadas obligaciones.

En mi opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de MUNDIESPECIAL S.A., al 31 de diciembre del 2019, y los resultados de sus operaciones, de evolución del patrimonio y de cambios en la posición financiera, por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Así mismo, el resultado de mi revisión no reveló situaciones en las transacciones examinadas que, en mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de MUNDIESPECIAL S.A., como agente de retención y percepción de impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

### **OTROS EVENTOS**


Entre el 31 de diciembre de 2019 y el 16 de marzo de 2020, el evento que en opinión del Directorio de la compañía pudiera tener un efecto sobre los estados financieros adjuntos es el brote del virus COVID-19 ocurrido a finales del año 2019, el cual tuvo su rápida expansión alrededor del mundo y originó que el 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) declarara a esta enfermedad como una "pandemia".

El Ecuador se ha visto afectado por esta situación, razón por la cual el 16 de marzo de 2020 mediante el decreto presidencial No. 1017 fue declarado el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional y se establecieron varias medidas de prevención y control con el propósito de controlar la situación de emergencia sanitaria, entre las cuales se incluyeron: i) restricción de la circulación en el país de vehículos y personas, ii) suspensión de transporte aéreo y terrestre de personas a nivel nacional e internacional y iii) suspensión de la jornada laboral presencial en el sector público y privado, excepto para ciertos sectores estratégicos.

Estas situaciones eventualmente podrían afectar de forma negativa el negocio de la compañía y generar dudas sobre la continuidad de sus operaciones. Al 18 de abril de 2020 no ha sido posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga el estado de excepción a nivel nacional y otros efectos adversos que podrían originar el brote del virus COVID-19.

Este informe está dirigido únicamente para información y uso de los Accionistas y la Gerencia de MUNDIESPECIAL S.A., así como de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y no debe ser utilizado para otro propósito.

**ATENTAMENTE,**

  
CPA. María Paulina García Contreras  
Comisario