INFORME DEL COMISARIO A LOS ACCIONISTAS Y MIEMBROS DEL DIRECTORIO DE MATTANYA S.A.

Señores

Accionistas

Ciudad.-

De mis consideraciones:

He revisado el Estado de Situación de la empresa al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio de accionistas y Cambios en la Situación Financiera, Flujo de Efectivo por el ejercicio terminado en esta fecha.

La revisión fue efectuada mediante pruebas de la evidencia que respalda las cifras en los Estados Financieros, y mediante el uso de atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el artículo 321 de la Ley de Compañías. Como parte de esta revisión efectué pruebas del cumplimiento de los siguientes aspectos:

- ✓ **El cumplimento por parte de los administradores de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.**
- ✓ **Que la correspondencia, los libros de actas de Junta General, libro talonario, libro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de contabilidad, fueron revisados y reestructurados debido a que no se contaba en su totalidad con las actas y de esta manera cumplir con las disposiciones legales.**
- ✓ **La empresa ha aplicado NIIF`s para Pymes por así estipularlo las resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.**
- ✓ **Que la Custodia y conservación de los bienes de la compañía son adecuados y los normales.**
- ✓ **Que los estados financieros, han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, normas internacionales de información financiera y surgen de los registros contables de la compañía, los mismos que han experimentado un retraso en su elaboración debido a que el contador que estaba contratado para tal finalidad dejó su cargo sin concluir los mismos.**
- ✓ **Que ha llegado a mi conocimiento, que no existen procedimientos de control interno adecuados y que se recomienda sean mejorados**
- ✓ **Que la empresa se encuentra en etapa de intervención por parte de la Superintendencia de Compañías.**
- ✓ **Que la empresa enfrentó una denuncia por presunto lavado de activos, situación que fue superada, según resolución emitida el 12 de junio de 2014 por el Juez de la Unidad Judicial Penal Sur de Guayaquil**

- ✓ **Que la empresa no ha cumplido con la presentación de los estados financieros en la fecha correspondiente para tal efecto, conforme lo disponen las Reformas al Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.**

Cúmpleme Indicar que la cifra que demuestra el total de sus activos y que es de orden USA $ 2,612,739.78 (DOS MILLONES SEISCIENTOS DOCE MIL SETECIENTOS TREINTA Y NUEVE 78/100), está conforme, de acuerdo con cifras revisadas y constatadas de los estados financieros a la fecha. A continuación un análisis de los principales ratios financieros comparativos por los años 2012 y 2013.

EMPRESA:	MATTANYA S.A.			
PERIODOS:	2013		2012	
RATIOS	VALORES	RATIOS	VALORES	RATIOS
Activo Corriente	2,607,701.74	1.08	3,711,842.51	1.15
Deuda a Corto Plazo	2,425,146.82		3,221,024.77	
Capitales Propios	187,592.96	0.08	587,388.80	0.18
Pasivo	2,425,146.82		3,221,024.77	
Beneficio Neto	2,631.41	0.00	579,439.00	0.15
Activo	2,612,739.78		3,808,413.57	
Beneficio Neto	2,631.41	0.00	579,439.00	0.24
Ventas	2,135,235.40		2,411,698.08	
Beneficio Neto	2,631.41	0.01	579,439.00	0.99
Capitales Propios	187,592.96		587,388.80	
Total Deudas	2,425,146.82	0.93	3,221,024.77	0.85
Total Activos	2,612,739.78		3,808,413.57	

Sin otro Particular, quedo de los señores accionistas.

CPA. Marcelo Proaño Borja

RN # 0.26454