

Guayaquil, 26 de Agosto de 2020

**Señores:
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
LORERMUN S.A.
Ciudad**

De nuestra consideración:

Ponemos en consideración de los señores accionistas el informe de comisario revisor con respecto a la información del ejercicio económico del año 2019.

Este informe ha sido emitido únicamente para uso de la Administración de LORERMUN S.A., y conocimiento de los accionistas y no debe ser utilizado para otros propósitos.

CONTENIDO:

- Análisis Financiero
- Informe

ANALISIS FINANCIERO.-

Principales indicadores financieros y de gestión:

RAZONES DE LIQUIDEZ			
Razón Corriente			
Activo Corriente	\$	2,468,082.51	151%
Pasivo Corriente	\$	1,635,897.34	
Razón de Liquidez Global			
Total Activo	\$	3,331,403.18	101%
Total Pasivo	\$	3,303,933.14	
Capital de Trabajo			
Activo Corriente - Pasivo Corriente	\$	832,185.17	

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO			
Nivel de Endeudamiento			
Total Pasivo	\$	3,303,933.14	99%
Total Activo	\$	3,331,403.18	
Endeudamiento Financiero			
Pasivos Financieros	\$	1,635,897.34	82%
Ventas	\$	1,994,627.87	
Concentracion Deuda CP			
Pasivos Corriente	\$	1,635,897.34	50%
Pasivo Total	\$	3,303,933.14	
Lverage Total			
Pasivo Total	\$	3,303,933.14	12027%
Patrimonio	\$	27,470.04	

RAZONES DE ACTIVIDAD

Rotacion Corriente

Activo Corriente x 360	\$ 2,468,082.51	
Ventas	\$ 1,994,627.87	445 dias

Rotacion de Cartera

Cuentas x Cobrar x 360	\$ 4,200.00	
Ventas	\$ 1,994,627.87	1 dias

Rotacion de Inventarios

Inventarios x 360	\$ 1,156,773.24	
Costo de Ventas	\$ 1,940,450.54	215 dias

RAZONES DE RENTABILIDAD

Margen Bruto

Utilidad Bruta	\$ 41,638.90	
Ventas	\$ 1,994,627.87	2%

Margen Operacional

Utilidad Operacional	\$ 260,262.64	
Ventas	\$ 1,994,627.87	13%

Rendimiento Patrimonio (ROE)

Utilidad Neta	\$ 4,934.46	
Patrimonio	\$ 27,470.04	18%

INFORME

Hemos revisado los Balances Auditados tales como: Estado de Situación Financiera de LORERMUN S.A., al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estado de Resultado, Evolución del Patrimonio, Estado de Efectivo y las notas que comprenden un resumen de las políticas contables y otra información explicativa y de revelación.

Dichos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros y el cumplimiento por parte de la compañía de normas legales, estatutarias y reglamentarias, en función del Art. 279 de la Ley de compañías.

Nuestra revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Auditoría. Estas normas requieren que una versión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de importancia. Esta revisión incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluyen también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la gestión administrativa razonable para expresar mi opinión.

En base a la información facilitada por el departamento contable para la revisión de las consistencias contables y tributarias correspondiente al ejercicio económico, he realizado las validaciones de forma general en las partidas consideradas como de mayor relevancia que conforman el estado financiero.

Toda vez que la revisión ha sido efectuada, debo manifestar que no existen impedimentos para realizar la presentación de los mismos al ente de control, sin embargo es importante señalar que nuestra revisión ha sido LIMITADA, por cuanto no nos fue proporcionada cierta información y el análisis se ha realizado de manera extemporánea sin que se pueda validar en el tiempo y la forma el movimiento y la composición de estas partidas y sus respectivos saldos al cierre del ejercicio.

Una vez sean superadas las circunstancias que generaron estas limitaciones nos organizaremos previo acuerdo con la administración para realizar el respectiva control y verificación.

La administración de la compañía debe procurar y garantizar el estricto cumplimiento a normas legales, estatutarias y reglamentarias así como a resoluciones de las Juntas Generales de Accionistas y del directorio.

La compañía no ha cumplido con la obligatoriedad de entregar información a la Superintendencia de Compañías por el período terminado al 31 de diciembre de 2019 de acuerdo con disposiciones reglamentarias vigentes.

En cumplimiento de mis funciones lo he realizado de acuerdo con lo que establece la ley de compañías, la cual prevé no solo velar por el cumplimiento de requisitos legales sino además por el cumplimiento de normas de buena administración; al respecto debo indicar que no han existido situaciones materiales o significativas que deban ser informadas.

En base a lo anteriormente expuesto no expreso una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros de la Compañía ni del Sistema de Control Interno en cuanto a la protección de activos contra pérdida o disposición no autorizada, y la confiabilidad de los registros contables para la preparación de los Estados Financieros y la existencia de elementos para identificar los activos y definir la responsabilidad sobre los mismos.

Debido a la significatividad de las limitaciones mencionadas no se ha podido obtener evidencia que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión concluyente sobre la razonabilidad de los estados financieros y del sistema de control interno de acuerdo con políticas y prácticas establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El análisis financiero general de LORERMUN S.A., presenta algunas señales de liquidez y rentabilidad que deberán ser consideradas con mucha atención por la administración a fin de evitar mayor endeudamiento y sobre todo que la compañía no afecte su patrimonio.

Este informe debe ser leído en forma conjunta con el Informe de los Auditores Independientes sobre los Estados Financieros de LORERMUN S.A.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Juan Carlos Lora M.', written over a horizontal line.

Ing. Juan Carlos Lora M.
Comisario
Registro 34443

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Yang Zhangbin', written over a horizontal line.

Zhangbin Yang
Gerente General