

**MACERLOGISTICS S. A.
INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONÓMICO 2019**

1. NOMBRAMIENTO

Dando cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, fui designado Comisario de MACERLOGISTICS S. A., por el ejercicio económico 2019.

En observancia a mi función, presento a los señores Accionistas el informe correspondiente al período económico señalado.

2. INFORME DEL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES COMO COMISARIA DE MACERLOGISTICS S. A.

Conforme lo requiere el Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de los comisarios de las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías -Resolución No. 92-1-4-3-0014 de 18 de septiembre de 1992, publicada en el Registro Oficial No. 44 del 13 de octubre de 1992, a continuación, presento el Informe por el año 2019:

A. OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES DE LAS NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS ASÍ COMO DE LAS RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL, DEL DIRECTORIO Y ÓRGANOS DE CONTROL.

Del análisis efectuado al período de gestión correspondiente al año 2019, concluyo que la Administración cumplió razonablemente con las Normas Legales, Estatutarias y Reglamentarias, así como las Resoluciones de la Junta General, del Directorio y Organismos de Control.

B. COMENTARIO SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO DE LA EMPRESA.

Mi consideración de la estructura de control interno, no necesariamente describirá todos los asuntos de control interno que puedan ser condiciones que deban ser informadas, y no necesariamente deben revelar todas las debilidades materiales del

sistema, pues debido a la existencia de limitaciones inherentes al control interno, los errores y las irregularidades no siempre serán detectados.

De la evaluación efectuada al sistema de control interno aplicado por la Empresa, en forma general concluyo que los procedimientos adoptados son aceptables, tomados en conjunto.

C. OPINIÓN RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SU CORRESPONDENCIA CON LAS REGISTRADAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD, Y SI ESTOS SE HAN ELABORADO DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

He revisado el estado de situación de MACERLOGISTICS S. A. al 31 de diciembre de 2019 (ANEXO I), el correspondiente estado de resultados integrales (ANEXO II), por el año terminado en esa fecha, y la correspondencia de su contenido con las cifras registradas en los libros contables. La elaboración de los estados financieros mencionados, es responsabilidad de la Administración, mi responsabilidad es opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Arts. 279 y 289.

Con base en mi revisión, opino que la información financiera antes mencionada, presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de MACERLOGISTICS S. A. Sin embargo, se recomienda proceder a la reclasificación de la cuenta

21030201 Proveedores del Exterior Navieras-Couloders-Agentes (37.729,00)

que se presenta en el pasivo con signo contrario a su naturaleza.

Adicionalmente informo que, las cifras presentadas en los estados financieros son el fiel reflejo de los registros contables de los que dispone la compañía.

Al 31 de diciembre de 2019, las Pérdidas Acumuladas, superan el 60% del Capital Suscrito y Pagado de la Compañía, y la totalidad de sus reservas. Al respecto, las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías y Resoluciones emitidas por este órgano de control societario, determinan que, cuando las pérdidas acumuladas alcancen el 60% o más del capital suscrito, y la totalidad de las reservas, el Superintendente o su delegado, podrá, de oficio, declarar disuelta una Compañía sujeta a su control y vigilancia.

La Compañía deberá revertir el efecto negativo de su patrimonio, de manera que pueda continuar operando como una empresa en marcha.

El presente informe no exime de responsabilidad a los Administradores de MACERLOGISTICS S. A., por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el presente ejercicio económico, de conformidad con el artículo 265 de la Ley de Compañías.

D. INFORMAR SOBRE LAS DISPOSICIONES CONSTANTES EN EL ARTÍCULO 279 DE LA CODIFICACIÓN DE LA LEY DE COMPAÑÍAS REFERENTE A LAS ATRIBUCIONES Y OBLIGACIONES DE LOS COMISARIOS:

D.1. Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores.

No se ha considerado necesario exigir garantías a los administradores.

D.2. Exigir a los administradores la entrega de balances mensuales de comprobación.

MACERLOGISTICS S. A. presentó la información mensual correspondiente.

D.3. Examinar cualquier momento y una vez cada tres meses los libros y papeles de la empresa en los estados de caja y cartera.

Las revisiones se han efectuado.

D.4. Presentar un informe fundamentado a la Junta de Accionistas.

El informe preparado se dirigirá al señor Gerente General para que disponga se dé el trámite correspondiente ante los organismos superiores de la Compañía.

D.5. Convocar a Junta de Accionistas si fuera del caso.

No aplicó en el ejercicio 2019.

D.6. Solicitar a los administradores la convocatoria y los puntos convenientes.

No aplicó en el ejercicio 2019.

D.7. Asistir con voz informativa a las Juntas.

No aplicó en el ejercicio 2019.

D.8. Pedir Informes a los administradores.

Todos los informes solicitados estuvieron concluidos en la fecha del análisis efectuado.

D.9. Proponer la remoción de los administradores motivadamente.

En el ejercicio económico 2019 no existió fundamento para tal propuesta.

D.10. Presentar a la Junta las denuncias acerca de la administración.

No aplica para el ejercicio económico 2019.

D.11. Vigilar en cualquier tiempo las operaciones de la empresa.

En cumplimiento.

Atentamente,

Carlos Mauricio Espinosa
Comisario

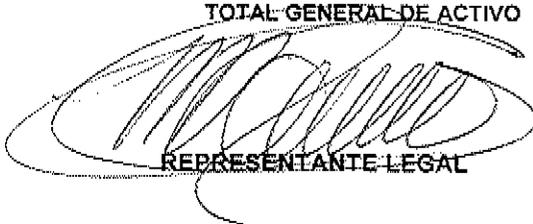
Quito D. M., 15 de abril de 2020

ANEXO I

(Página 1 de 3)

**MACERLOGISTICS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

1	ACTIVO	
11	ACTIVO CORRIENTE	90.521,49
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	
110101	CAJA	
11010101	Caja Chica Matriz	119,42
1102	ACTIVOS FINANCIEROS	
110201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
11020101	Cientes Nacionales	58.449,76
110202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
11020201	Munditransport	16.612,63
110204	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	
11020401	Cheques Postfechado	759,03
110209	(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	
11020901	Cientes Nacionales (P.C.I.)	(210,60)
1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
110501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	
11050106	Saldo a Favor IVA	56,89
110502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	
11050201	Crédito Tributario 1%	116,10
11050202	Crédito Tributario 2%	5.528,34
11050204	Crédito Tributario 8%	9.089,92
12	ACTIVO NO CORRIENTE	376.188,08
1201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
12010201	Edificio	475.462,52
12010501	Muebles y Enseres	3.105,04
12010801	Equipo de Computación	6.474,43
12011601	Dep. Acumulada Edificio	(101.859,09)
12011901	Dep. Acumulada Muebles y Enseres	(879,92)
12012101	Dep. Acumulada Equipo de Computación	(6.114,90)
	TOTAL GENERAL DE ACTIVO	466.709,57


REPRESENTANTE LEGAL

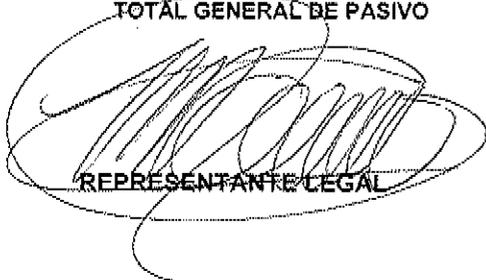

CONTADOR

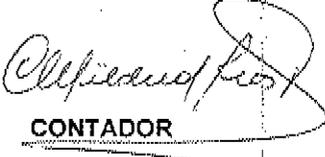
ANEXO I

(Página 2 de 3)

**MACERLOGISTICS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

PASIVO		
21	PASIVO CORRIENTE	125.018,33
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
210301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	
21030101	Proveedores Locales	89.594,95
210302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTERIOR	
21030201	Proveedores del Exterior Navieras-Couloders-Agentes	(37.729,00)
21030204	Membresias	1.500,00
210401	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
21040102	Sobregiros Ocasionales	1.150,88
2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
210701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
21070105	IVA	791,58
21070111	Retención en la fuente 2%	2,30
210704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
21070401	Sueldos	315,00
2108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	
210801	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	
21080101	Munditransport S.A.	68.815,89
2110	ANTICIPO DE CLIENTES	
211001	ANTICIPO DE CLIENTES	
21100101	Anticipo de Clientes	576,73
22	PASIVO NO CORRIENTE	371.444,64
2204	Garantias por Pagar	
22040101	Munditransport S.A.	1.150,05
2210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	
221001	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	
22100101	Garantias por Pagar	5.300,00
22100110	Cuentas por Pagar Relacionadas MDT	160.842,95
22100120	Préstamos de Accionistas	74.151,64
22100130	Cuentas por Pagar al exterior Macer Corporation	130.000,00
	TOTAL GENERAL DE PASIVO	496.462,97


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR

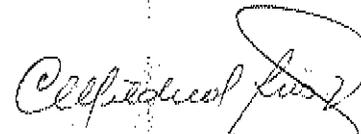
ANEXO I

(Página 3 de 3)

**MACERLOGISTICS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

3	PATRIMONIO NETO	
31	CAPITAL	
3101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
310101	CAPITAL PAGADO	
31010101	Elte Carrion Martina	280,00
31010102	Elte Carrion Maximiliano	280,00
31010103	Carrión Ruilova María Augusta	240,00
34	RESERVAS	
3401	RESERVA LEGAL	
340101	RESERVA LEGAL	
34010101	Reserva legal	1.490,33
36	RESULTADOS ACUMULADOS	
3601	GANANCIAS ACUMULADAS	
360101	GANANCIAS ACUMULADAS	
36010101	Resultados Años Anteriores	33.055,80
3602	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	
360201	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	
36020101	Perdidas Acumuladas de Años anteriores	(60.091,43)
37	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3702	(-)PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	
370201	(-)PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	
37020101	Pérdida Neta del Ejercicio	(5.008,10)
	TOTAL GENERAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	(29.753,40)
	TOTAL GENERAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	466.709,57


REPRESANTANTE LEGAL


CONTADOR

ANEXO II

(Página 1 de 2)

**MACERLOGISTICS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

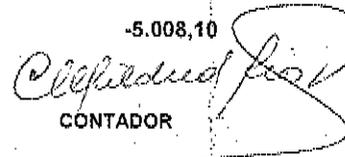
4	INGRESOS	56.855,19
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4101	VENTA DE SERVICIOS	
410101	VENTA DE SERVICIOS	
41010102	Venta de Servicios Tarifa 14%	56.855,19
5	COSTOS	9.033,61
51	COSTO DE VENTAS POR SERVICIOS	9.033,61
5101	COSTO DE VENTAS POR SERVICIOS	
51010101	Costos Locales	9.033,61
6	GASTOS	52.829,68
61	GASTOS	
6101	GASTOS DE ADMINISTRACION	
610101	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	
61010101	Sueldos, salarios	994,00
610102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDOS FONDO DE RESERVA)	
61010202	Aporte Patronal 12.15%	72,90
61010203	Fondo de Reserva	382,28
610103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
61010301	Décimo tercer sueldo	50,00
61010302	Décimo cuarto sueldo	32,83
61010303	Vacaciones	25,00
61010304	Indemnizaciones	1.325,25
610105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	
61010501	Honorarios	80,00
610108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
61010801	Mantenimientos y reparaciones	100,00
610114	SEGUROS Y REASEGUROS	
61011401	Seguros y Reaseguros	552,02
610118	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	
61011802	Energía Eléctrica	49,95
61011807	Multas e Intereses	200,80
610119	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	
61011901	Notarios y registradores de la Propiedad o Mercantiles	50,00
610120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
61012002	Impuestos varios	1.490,91
610121	DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
61012101	Depreciación Edificios	2.377,32
61012104	Depreciación Muebles y Enseres	77,64
61012106	Depreciación Equipos de Computación	539,52
610127	OTROS GASTOS	
61012702	Suministros de Oficina	35,00

ANEXO II

(Página 2 de 2)

6102	GASTOS DE VENTA	
610201	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	
61020101	Sueldos, salarios	4.469,17
61020202	Aporte Patronal 12.15%	543,24
61020105	Movilizaciones	37,15
610202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDOS FONDO DE RESERVA)	
610203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
61020301	Décimo tercer sueldo	372,57
61020302	Décimo cuarto sueldo	164,17
61020303	Vacaciones	186,28
61020304	Indemnizaciones	1.685,33
610205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	
61020501	Honorarios	7.650,00
610208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
61020801	Mantenimientos y reparaciones	468,02
610209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	
61020901	Arrendamiento operativo	1.000,00
61020910	Alícuotas	8.777,40
610214	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	
61021401	Seguros y reaseguros	1.080,21
610217	GASTOS DE VIAJE	
61021701	Gastos de Viaje	121,13
610218	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	
61021802	Energía Eléctrica	86,18
61021803	Teléfonos	518,09
610220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
61022001	I.S.D.	796,13
	Impuestos varios	39,27
	Contribuciones	1.898,45
610221	DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
61022101	Depreciación Edificios	7.131,96
61022104	Depreciación Muebles y Enseres	232,92
61022106	Depreciación Equipos de Computación	1.618,68
610227	OTROS GASTOS	
61022702	Suministros de Oficina	6,42
61022705	Insumos de Cafetería	11,25
61022706	Correos y Correspondencia	3,70
6103	GASTOS FINANCIEROS	
610302	COMISIONES	
	Intereses	0,13
61030201	Comisiones Bancarias	831,86
6104	OTROS GASTOS	
610402	OTROS	
	Impuesto no deducible	4.664,46
61040202	Gastos no deducibles	0,14
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-5.008,10


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR