

**INFORME DE COMISARIO
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE TESSAROSSES S.A.

SEÑORES ACCIONISTAS:

En calidad de Comisario de la empresa TESSAROSSES S.A., cumpliendo con lo dispuesto en el Estatuto Social, la Ley de Compañías y las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, he procedido al análisis y comprobación del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y sus respectivas notas explicativas del ejercicio económico 2019.

La revisión se sustenta en los estados financieros, registros contables, documentos, bienes de la compañía, actas de la Junta General de Accionistas, principios y políticas contables aplicadas y normativa jurídica aplicable, con la siguiente opinión:

1. SOBRE EL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES

Los administradores han cumplido con las obligaciones derivadas del estatuto social, la normativa legal y reglamentaria vigente en el Ecuador, así como con las resoluciones adoptadas por la Junta General de Accionistas, de manera particular la siguiente:

DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

Se distribuyó el saldo de las utilidades liquidas del período anterior.

2. SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las cifras presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2019, son coincidentes con las que registran los libros de contabilidad como se muestra a continuación:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE	2.421.082
ACTIVO NO CORRIENTE	<u>6.363.127</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>8.784.209</u>
PASIVO CORRIENTE	3.369.636
PASIVO NO CORRIENTE	<u>4.338.325</u>
TOTAL DEL PASIVO	7.707.961
PATRIMONIO	<u>1.076.248</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>8.784.209</u>

La estructura de financiamiento revela que el 12,25% de los activos se encuentran financiados con recursos propiedad de los accionistas y la razón de liquidez corriente o cobertura de obligaciones a corto plazo es de 0,72 veces.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS	10.952.303
COSTO DE VENTAS	<u>8.153.752</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2.798.551
GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>1.969.211</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	829.340
GASTOS FINANCIEROS	77.470
CARGAS IMPOSITIVAS	<u>195.029</u>
UTILIDAD NETA	556.841

De los resultados precedentes se desprende que la compañía ha obtenido utilidades netas que representan el 5,08% del total de ingresos. Resultados que se ratifican con la opinión sobre los Estados Financieros emitida por los Auditores Externos Independientes.

Los Estados Financieros materia de este informe han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y reflejan razonablemente la situación financiera de TESSAROSSES S.A., al 31 de diciembre del año 2019, y el resultado de sus operaciones durante el ejercicio económico que culmina en esa fecha.

Las políticas contables responden a los principios contables del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera y el sistema contable utilizado se encuentra parametrizado de acuerdo a la normativa vigente.

3. SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Los libros sociales se conservan de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias pertinentes, así como los documentos de carácter confidencial y reservado.

Los medios de custodia, conservación y cobertura de riesgos (seguros) de los activos de la compañía son adecuados y suficientes.

La revisión efectuada determinó que los procedimientos de control interno establecidos por la compañía son adecuados. Los mismos no presentan debilidades que puedan comprometer la integridad de las partidas contables que se reflejan en los estados financieros de la compañía.

4. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

A continuación se muestra el patrimonio de los accionistas al inicio y final de período analizado:

	2019	2018
CAPITAL	300.800	300.800
APORTES	-	500.000
RESERVAS	150.400	90.968
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	28.896	2.294
RESULTADOS ACUMULADOS	<u>596.152</u>	<u>946.862</u>
TOTAL PATRIMONIO	1.076.248	1.840.924

El patrimonio disminuyó 41,54% con respecto al período anterior como consecuencia del resultado neto del ejercicio, el reparto de dividendos y la reclasificación de aportes. El resultado neto del período representa un retorno de la inversión del 30,25%.

5. DECLARACIÓN

Durante el tiempo en que se efectuó el trabajo de revisión, comprobación y verificación de los registros, documentos, libros y bienes de la compañía, recibí toda la ayuda necesaria de parte de los administradores, para el correcto desempeño de mis funciones.

Expresamente declaro que para el desempeño de mis funciones he cumplido lo dispuesto en la Ley de Compañías.

Atentamente,

CERTIFICACIÓN
Firmado Digitalmente por: JOSE AUGUSTO
CRESPO MOREANO
Hora oficial Ecuador: 03/05/2020 15:20

José Augusto Crespo, Ing.

COMISARIO

CPA MAT: 17-1499