

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

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

SEÑORES ACCIONISTAS:

En calidad de Comisario de MATHECU S.A., cumpliendo con lo dispuesto en el estatuto social de la compañía, la Ley de Compañías y las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, he procedido a la revisión, análisis y comprobación del Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y 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

MATHECU S.A. inicio sus actividades económicas en el año 2014 como una sociedad anónima cuyo objeto social es la comercialización de materias primas para la industria en general.

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.

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	1.084.378
ACTIVO NO CORRIENTE	<u>28.596</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>1.112.974</u>
PASIVO CORRIENTE	1.107.063
PASIVO NO CORRIENTE	<u>20.279</u>
TOTAL DEL PASIVO	<u>1.127.342</u>
PATRIMONIO	<u>-14.368</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.112.974</u>

La estructura de financiamiento revela que los activos se encuentran financiados con recursos de terceros y la razón de liquidez corriente o cobertura de obligaciones a corto plazo es de 0,98 veces.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS	1.210.980
COSTO DE VENTAS	<u>- 1.070.922</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	140.058
GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>- 263.062</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	- 123.004
NO OPERACIONALES NETOS	100.031
CARGAS IMPOSITIVAS	- 34.401
ORI	<u>- 663</u>
PERDIDA NETA	- 58.037

De los resultados precedentes se desprende que la compañía ha obtenido pérdidas netas que representan el -4,79% 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 MATHECU 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, que forman parte de las notas a los estados financieros, responden a los principios contables de preparación y presentación de Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera y el sistema contable 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.

Los medios de custodia, conservación y cobertura de riesgos 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	5.000	5.000
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	65.657	65.657
RESERVAS	2.084	2.084
RESULTADOS ACUMULADOS	<u>(87.109)</u>	<u>(30.426)</u>
TOTAL PATRIMONIO	(14.368)	42.315

El patrimonio se redujo con respecto al período anterior como consecuencia de las pérdidas integrales del ejercicio. El déficit patrimonial debería cubrirse con aportes o resultados de períodos posteriores.

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,

José Augusto Crespo, Ing.
COMISARIO
CPA MAT: 17-1499