

**INFORME DE COMISARIO DE LA COMPAÑÍA UNACEM ECUADOR S.A. POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2019**

Señores miembros de la Junta General de Accionistas:

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley Compañías vigente y de los Estatutos de la Empresa, dejando expresa constancia que no me encuentro incurso dentro de alguno de los numerales del Artículo 275 de la Ley de Compañías, tengo a bien presentar a ustedes el Informe y mi opinión sobre la razonabilidad, suficiencia y consistencia de la información que presenta la Administración a la Junta General de Accionistas de la Compañía UNACEM ECUADOR S.A. por el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

Recibí de los administradores la información requerida referente a las operaciones, registros y documentos que consideré importante analizar, así como también el Balance de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo, registros sociales y documentos sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, societarias y laborales, cortadas al 31 de diciembre de 2019.

La presentación de los Estados Financieros y sus anexos es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, como Comisario, es la de revisar y expresar mi opinión sobre los mismos en base a los registros contables, sus documentos de soporte y demás información que respalde el movimiento operativo de la Empresa, que lo consigno en los siguientes términos:

- 1.- La Administración de la Compañía UNACEM ECUADOR S.A. ha cumplido las disposiciones legales y estatutarias, de la Junta General de Accionistas y Directorio, emitidas durante el año 2019;
- 2.- Las cifras presentadas en los estados financieros y sus anexos corresponden a los registros contables que se encuentran debidamente respaldados por la documentación correspondiente, que se mantiene en archivo;
- 3.- El sistema de control interno, considerado en su conjunto es adecuado y suficiente para cumplir con los objetivos del mismo y ofrecer a la Administración una seguridad razonable sobre las operaciones y actividades que se desarrollan y que permiten la preparación y presentación adecuada de los estados financieros, de conformidad con las normas contables vigentes;
- 4.- Las políticas contables que aplica la Compañía UNACEM ECUADOR S.A. están de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador;
- 5.- Los libros de actas y expedientes de Juntas Generales de Accionistas y Directorio, se llevan y se conservan de acuerdo a las disposiciones establecidas por la Ley. El listado de accionistas está actualizado con la información que dispone la Compañía, al 31 de diciembre de 2019, de parte de la Compañía Depósito Centralizado de Compensación y Liquidación de Valores DECEVALE S.A., entidad que manejó durante el año 2019 el Libro de Acciones y Accionistas de la Compañía.

En consecuencia, en mi opinión y basado en la información proporcionada por la Administración, al 31 de diciembre de 2019, se refleja razonablemente en todos los aspectos significativos la situación económica actual de la Compañía, por lo que recomiendo su aprobación.

Desconozco que existan actos dolosos o situaciones que pongan en peligro la situación económica de la Compañía, así como de operaciones o gestiones administrativas que puedan ocasionar desviaciones contables-financieras u operativas relevantes o significativas, dentro del período analizado y la fecha de elaboración del presente informe, 12 de Febrero de 2020.

NOTAS ADICIONALES:

1.- Los Estados Financieros de la Compañía, al 31 de diciembre de 2019, están preparados y presentados bajo normas contables vigentes-NIIF;

2.- En cumplimiento a lo establecido en el Artículo 321 de la Ley de Compañías vigente y de conformidad a lo dispuesto en los Estatutos Sociales de la Compañía UNACEM ECUADOR S.A. la Junta General Extraordinaria de Accionistas de la misma, celebrada el lunes 30 de Septiembre de 2019, aprobó la contratación de la Compañía PRICE WATERHOUSE COOPERS DEL ECUADOR CIA. LTDA. como firma auditora independiente para el ejercicio económico del año 2019;

3.- Según reportes de la Empresa Depósito Centralizado de Compensación y Liquidación de Valores DECEVALE S.A. encargada de la custodia física, administración y registro de los títulos de acciones de los accionistas de la Compañía, en el año 2019 se produjeron transferencias autorizadas de 557 acciones y de 15.531 acciones por herencias, legados y donaciones.

4.- La Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 111, de 31 de diciembre de 2019, creó la contribución única temporal para los años 2020, 2021 y 2022 a las empresas que hayan generado en el año 2018 ingresos brutos superiores a 1 millón de dólares, UNACEM ECUADOR S.A. registrará y pagará esta obligación al fisco en los ejercicios 2020, 2021 y 2022 según corresponda con los términos legalmente fijados.

5.- En el año 2019 se realizaron cambios importantes y de significativa incidencia en la Planta Industrial, así: el cambio del sistema de accionamiento de la corona del piñón del molino de cemento 1, luego de 40 años de operación; en el horno 2 se reemplazó una zona de la llanta intermedia No.2, debido al estado de corrosión que presentó; y, también se reemplazó el ducto de salida desde la enfriadora de la línea 2 hacia el filtro colector de polvo, lo que mejoró la operación y se eliminó un punto de polución en la misma

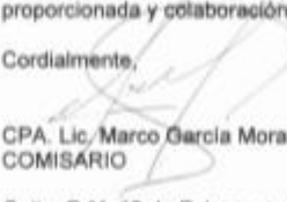
6.- Durante el primer semestre del 2019, el producto Magno HE, considerado producto estrella de la Empresa, fue reformulado, superando aproximadamente un 20% de su performance anterior. Su objetivo fue ofrecer a los clientes productos de alta calidad y así UNACEM lidera el mercado, ofreciendo productos de más alto desempeño.

7.- En febrero de 2019 finalizó la automatización de la línea 1 de producción, proyecto que mejoró el control de la maquinaria, lo que pone a UNACEM a la vanguardia de la tecnología de automatización; y, en un esfuerzo por contribuir a la mitigación del cambio climático impulsó el ingreso de la madera de disposición final, esto es desechos de otras industrias, como reemplazo de combustible fósil.

NOTA: El presente Informe es de uso exclusivo de la Junta General de Accionistas, miembros del Directorio y administradores de la Compañía UNACEM ECUADOR S.A., en consecuencia no deberá ser utilizado para fines diversos a lo legalmente establecidos.

Gracias a los administradores y funcionarios de la Compañía por la información que me fue proporcionada y colaboración brindada para el cumplimiento de mis funciones.

Cordialmente,

  
CPA. Lic. Marco García Mora  
COMISARIO

Quito, D M, 12 de Febrero de 2020