

INFORME DEL COMISARIO

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE TECATEAK S.A.

En mi calidad de Comisario designado y contratado por parte de **TECATEAK S.A.**; y en cumplimiento a lo dispuesto en los estatutos de la empresa y en concordancia con el Art. 279 de la Ley de Compañías, compléteme informando que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de Diciembre de 2018 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general. Considero que mi revisión provee una base razonable para expresar una opinión.

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Respecto a las obligaciones determinadas por la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

Revisé las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas, y en mi opinión considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas. Los libros de actas de Juntas de Accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales. Los títulos de acciones y los talonarios, se encuentran actualizados al 31 de diciembre de 2018.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio, del Sistema de Control Interno de la Compañía, en el alcance que considero necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

TECATEAK S.A. es una compañía constituida en la ciudad de Quito - Ecuador, el 1 de julio del 2016, ante la Dra. **JACQUELINE ALEXANDRA VELASQUEZ**, Notaria 3 del Cantón Quito. El domicilio principal es en la ciudad de Quito.

El Objeto Social principal de la compañía es la **PRODUCCION DE MADERA Y FABRICACION DE PRODUCTOS DE MADERA Y CORCHO EXCEPTO MUEBLES**. Los Estados Financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Principios Generalmente Aceptados.

Con fecha 6 de septiembre mediante escritura pública No. 2016-1701003P06926 inscrita en el registro Mercantil el 12 de septiembre del 2016 se realiza el aporte de capital con Bienes inmuebles.

Con fecha 30 de octubre mediante escritura pública No. 2016-1701003P0142 inscrita en el registro mercantil el 13 de octubre de 2017 se realiza un aumento CAPITAL POR 106.672,00 USD.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente mis procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

INFORME DEL COMISARIO

4. ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Para conocimiento de los señores accionistas considero importante, revelar cifras de resultado final al año 2018, las mismas que se demuestran de la siguiente manera:

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
TECATELUS S.A.
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

Cuentas	Periodo		Diferencia
	2017	2018	
ACTIVO CORRIENTE	1.369,00	2.079,00	709,00
DEPOSITO Y EQUIVALENTES AL DEPOSITO	32,00	39,00	7,00
CUENTAS Y DOC POR COBRAR COMERCIALES	0,00	0,00	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00
ARTICULO A PROVEEDORES	0,00	0,00	0,00
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS POR DEPÓSITOS CORRIENTES	736,00	1.439,00	699,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.369,00	2.079,00	709,00
ACTIVO NO CORRIENTE		1.923.719,00	-1.923.719,00
PROPIEDADES (TERRENOS)	196.471,00	273.892,00	77.421,00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0,00	1.445.500,00	-1.445.500,00
IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	4.442,00	-4.442,00
CASARITAS	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	196.471,00	1.923.719,00	-1.727.247,00
ACTIVO PAS	0,00	0,00	0,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00
MUEBLES Y ENFEROS	0,00	0,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTACION	0,00	0,00	0,00
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES Y ELECTRONICO	0,00	0,00	0,00
VEHICULOS DE OPERACION	0,00	0,00	0,00
EQUIPO Y HERRAMIENTAS	0,00	0,00	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO	196.471,00	1.923.719,00	-724,00
PASIVO CORRIENTE	9.713,00	15.124,00	5.411,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	9.713,00	1.004,00	-8.711,00
COMPRAS RELACIONADAS	1.902,00	1.000,00	-902,00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	0,00	4.240,00	-4.240,00
DEUDA CON EL FISCAL	0,00	0,00	0,00
PRESTAMOS POR PAGAR RELACIONADOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
PASIVO NO CORRIENTE	196.471,00	0,00	196.471,00
COMPRAS RELACIONADAS LAJES PLAZA	196.471,00	0,00	196.471,00
CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
RELACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	206.124,00	15.124,00	190.999,00
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO	800,00	1.042.970,00	-1.042.970,00
RESERVA LEGAL	0,00	0,00	0,00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	4.184,00	-23.407,00	4.231,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	77.421,00	77.421,00
TOTAL PATRIMONIO	4.184,00	1.096.479,00	-1.051.479,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	210.308,00	1.923.848,00	-1.713.540,00

INFORME DEL COMISARIO

PERUANA S.A.
CON SEDE EN AV. BOLIVAR 1000, LIMA
CALLE 1000 DE BOLIVAR
A DICIEMBRE 31 DE 2018

	AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE		
	2017	2018	2017-2018
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00
INGRESOS OPERACIONALES	0.00	0.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00
OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00
A GASTOS Y GASTOS DE DEDUCCION	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE VENTAS	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE DESARROLLO ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
GASTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE IMPUESTOS A LA RENTA DEDUCIBLES	0.00	0.00	0.00
TOTAL GASTOS	0.00	0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	0.00	0.00
IMPUESTO POR RESULTADOS INTEGRALES	0.00	0.00	0.00
(-) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00

PERUANA S.A.
CON SEDE EN AV. BOLIVAR 1000, LIMA
CALLE 1000 DE BOLIVAR
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Cuentas	AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31			
	CAPITAL CONTABLE	RESULTADO INTEGRAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES SUPLEMENTARIOS POR REVALUACION	TOTAL
SALDO AL 1 DE ENERO 2017	2,207,394.00	0.00	0.00	2,207,394.00
CANCELACION DE INCREMENTO DE CAPITAL	(2,207,394.00)	0.00	0.00	(2,207,394.00)
RESULTADOS DE EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	0.00	0.00	0.00	0.00
INCREMENTO DE CAPITAL	1,042,176.00	0.00	0.00	1,042,176.00
RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1,042,176.00	0.00	0.00	1,042,176.00

INFORME DEL COMISARIO

5. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Esta cuenta está compuesta por el saldo en la cuenta-corriente del Banco Pichincha al 31 de diciembre de 2018:

CUENTA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta refleja de 1.471.000 USD por impuestos al valor agregado (IVA Crédito tributario) al 31 de diciembre de 2018

CUENTA OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

La cuenta Activo no corriente al valor de 200.000 USD al 31 de diciembre 2018

CUENTA ACTIVOS BIOLÓGICOS

Esta cuenta refleja al 31 de diciembre el valor de 1.645.540,00 USD correspondiente a la Compra de los vacíos forestales adquiridos a la empresa SECATECK S.A.

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Refleja el saldo al 31 de diciembre de 2018 por el valor total de 29.024,39 USD, pendiente de pago o compensar relacionadas, pasivos por impuestos corrientes y otros pasivos no financieros

CUENTA PASIVOS NO CORRIENTES

Contiene el saldo al 31 de diciembre de 2018 en saldo en caja

COMPOSICIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS

CUENTA GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Esta cuenta registra el valor de 8.491,49 USD por concepto de gastos realizados al 31 de diciembre de 2018

CUENTA IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Corresponde a monto por impuestos diferidos calculados por pérdidas tributarias por un total del 4.604,00 USD,

INFORME DEL COMISARIO

COMPOSICION DEL PATRIMONIO

PATRIMONIO CAPITAL SOCIAL

TECATEX S.A. al 31 de diciembre de 2018, está representado por 1,842,379 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Esto como resultado de INCREMENTO DE CAPITAL, RESGATE LA COMPENSACION DE CREDITOS POR CONCEPTO DE CUANTIAS POR PAGAR A LA ACCIONISTA TECATEX S.A. CELEBRADA EL 7 DE FEBRERO DEL 2018. Como queda en:

CUENTAS	AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31			
	CAPITAL DESCRITO	RESULTADOS ACUMULADOS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES SUPERAVIT POR REVALUACION	TOTAL
SALDO AL 1 DE ENERO 2017	2,207,399.00	-876.00	0.00	2,207,329.00
CANCELACION DE INCREMENTO DE CAPITAL	-2,207,399.00		0.00	-2,207,399.00
RESULTADOS DE EJERCICIO	0.00	-8,114.00	0.00	-8,114.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	0.00	-9,090.00	0.00	-9,090.00
INCREMENTO DE CAPITAL	1,842,379.00	0.00	0.00	1,842,379.00
RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	0.00	-4,221.00	77,131.00	72,910.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1,842,379.00	-13,307.00	77,131.00	1,906,203.00

INC. CPA. 
COMISARIO
REG. 1839-12-12138

Quito, DM; 27 DE MARZO 2019