

Quito, 30 de marzo de 2019.

## INFORME DE COMISARIO

### A los Señores Accionistas de GESTION AMBIENTAL MATRECING S.A.

En cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Compañías, informo que he procedido a revisar el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros de la compañía, por el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

La emisión de los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es emitir un informe sobre dichos Estados Financieros basado en la revisión realizada.

1.- La revisión de los estados financieros fue efectuada de acuerdo a las normas vigentes, para lo cual se solicitó la información, documentos y registros que juzgué necesarios, para obtener una evidencia que sustente los valores presentados en los mismos.

2.- Los Administradores de Gestión Ambiental Matrecing S.A. han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio, sin que se hayan presentado irregularidades que infrinjan las leyes y estatutos establecidos.

3.- Se revisó la correspondencia, el libro de Actas de la Junta General de Accionistas y del Directorio, el archivo de Expedientes de las Juntas Generales de Accionistas; los comprobantes y los libros de Contabilidad.

4.- Considero que los procedimientos de control implementados por la Administración son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable (no absoluto de seguridad que los activos están salvaguardados contra pérdidas o uso no autorizados) de confianza en la preparación de estados financieros.

5.- Los Estados Financieros han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF; cumpliendo con las normas y procedimientos estipulados en la preparación y entrega de información financiera vigentes a la fecha.

#### 6.- Políticas Contables Significativas

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con plazos de cobro definido.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el período en que se producen.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.- Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, con pagos fijos o determinables.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas según las disposiciones legales.

Ingresos.- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

7.- En mi opinión, los Estados Financieros están acordes a los registros contables y presentan razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera de Gestión Ambiental MATRECING S.A. al 31 de diciembre del 2018.

8.- Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la compañía que fueron requeridos para la entrega de la información que juzgué necesaria revisar, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de mis funciones.

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del Informe de Comisario, 30 de marzo del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

Atentamente,  
  
Pablo Sánchez