

Informe de Comisario

A los Accionistas de
FORMAPER S.A.

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.5.0014 que contiene el "Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los Informes de los Comisarios de las Compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías", en mi calidad de Comisario Principal de la Compañía **FORMAPER S.A.**, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada por la Administración, en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

He obtenido de su administración toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgué necesario examinar e investigar.

Así mismo, he revisado los Estados Financieros que están obligados a emitir la Compañía **FORMAPER S.A.** al 31 de diciembre del 2019 de conformidad con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES) emitidas por IASB así como por las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, los cuales son de responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño de la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para su preparación y presentación.

Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad consiste en emitir un informe sobre la confirmación de sus valores en los libros contables y, basado en mi revisión, emitiré la opinión correspondiente.

Pruebas efectuadas

Como parte de la revisión, efectué pruebas del cumplimiento por parte de la Compañía **FORMAPER S.A.**, y/o sus Administradores, en relación a:

- El cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas
-

- Si la correspondencia, los libros de actas de Junta General, libro talonario, libro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de contabilidad, se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- Si el control interno contable, no presenta ninguna condición que constituya una debilidad sustancial.
- Si los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.
- Que los estados financieros son confiables, han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) y surgen de los registros contables de la Compañía. En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento; y, el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y procesos técnicos.

Resultados de pruebas efectuadas

- ✓ Los resultados de mis pruebas no revelaron situaciones que, en mi opinión, se consideren incumplimientos por parte de la Compañía **FORMAPER S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.
- ✓ No hubo limitaciones en la colaboración prestada por la Administración de la Compañía en relación con mi revisión y otras pruebas efectuadas.
- ✓ El Control Interno Implementado por la Administración de la Compañía es adecuado, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo; y un oportuno control empresarial.
- ✓ Actualmente la Compañía tiene afiliados a todos sus empleados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, lo cuales gozan de todos los beneficios establecidos por la ley.
- ✓ Sobre la base de mi revisión y otras pruebas efectuadas, no ha llegado a mi conocimiento de ningún asunto con respecto a los procedimientos de control Interno de la Compañía, cumplimiento de presentación de garantías por parte de los Administradores, omisión de asientos en el orden del día de las Juntas Generales, propuesta de renovación de los administradores y denuncias sobre la gestión de los administradores, que me hicieran pensar que deban ser informados a ustedes.
- ✓ Considero que el examen efectuado fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros de **FORMAPER S.A.**; se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes al 31 de diciembre del 2019 de conformidad con la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).



Ing. Shirley Carolina Ruiz Álvarez
Comisario principal
C.I. 0917122970

Guayaquil, 10 de abril del 2020

FORMAPER S.A.
Estado de Situación Financiera

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalente de efectivo	7.514	8.627
Cuentas por cobrar	17.391	20.635
Cuentas por cobrar relacionadas	51.709	58.504
Otros activos corrientes	4.450.354	2.813.431
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4.526.968	2.901.197
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, planta y equipo (neto)	10.002	11.320
Propiedades de inversión	1.429.864	1.491.268
Inversion permanente	199.668	1.281.743
Cuentas por cobrar relacionadas L/P	113.181	85.691
Otros activos no corrientes	35.000	35.000
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1.787.716	2.905.023
TOTAL ACTIVO	6.314.684	5.806.220
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar	37.433	87.869
Cuenta por pagar a relacionadas	2.556.267	1.933.633
Gastos acumulados	10.615	0
Total pasivos corrientes	2.604.315	2.021.502
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Cuenta por pagar a relacionadas L/P	859.519	859.519
Obligaciones con empleados L/P	1.448	1.184
Total pasivos no corrientes	860.967	860.703
TOTAL PASIVO	3.465.282	2.882.205
PATRIMONIO		
Capital social	1.600	1.600
Reservas	104.569	88.119
Resultados acumulados	2.743.233	2.834.297
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.849.402	2.924.016
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	6.314.684	5.806.220

FORMAPER S.A.
Estado de Resultado Integral

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
INGRESOS		
Operacionales	255.801	249.895
No operacionales	28.192	142.674
TOTAL INGRESOS	283.993	392.569
COSTO DE VENTA		
Operacionales	-	-
TOTAL COSTO DE VENTA	-	-
GASTOS		
Operacionales	(228.476)	(291.615)
Financieros	(27.426)	(43.103)
TOTAL GASTOS	(255.903)	(334.718)
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	28.090	57.851
Participacion a Trabajadores	(4.214)	(8.678)
Impuesto a la ganancias	(23.773)	(32.723)
UTILIDAD NETA	104	16.450

FORMAPER S.A.
Ratios Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

Razon corriente	Activo Corriente	4.526.968,31	1,74 Veces
	Pasivo Corriente	2.604.315,08	
Razon de endeudamiento	Pasivo Total	3.465.281,82	55% Porcentajes
	Activo Total	6.314.683,81	
Recursos	Pasivo Total	3.465.281,82	1,22 Veces
	Patrimonio	2.849.402,13	
Indice estructural	Patrimonio	2.849.402,13	45% Porcentajes
	Activo Total	6.314.683,81	

Descripción de indicadores

Razón corriente: Mide la capacidad de la compañía para atender sus obligaciones a corto plazo.

Razón de endeudamiento: Muestra el porcentaje de la empresa que pertenece a los acreedores.

Recursos: Mide la relación de los recursos aportados por los acreedores en comparación con los recursos aportados por los accionistas.

Índice estructural: Mide el crecimiento patrimonial de los accionistas en comparación con los recursos disponibles de la Compañía.