

## **LUZ NEON LUZNE S.A.**

### **INFORME DEL COMISARIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Informe del comisario a los Accionistas y miembros de la Junta Directiva de la empresa **LUZ NEON LUZNE S.A.**

1. En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, en calidad de Comisario, de la **EMPRESA LUZ NEON LUZNE S.A.** presento a ustedes el siguiente informe en relación al año terminado al 31 de diciembre del 2018.

2. Se ha obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros que se consideran necesarios. Así mismo, se revisó el Estado de Situación Financiera de la **EMPRESA LUZ NEON LUZNE S.A.** al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de flujos de efectivo y el de cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la revisión.

3. Mi revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Estas Normas requieren que una revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de importancia. Esta revisión incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de estos estados. Considero que la presente revisión provee una base razonable para mi opinión.

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonabilidad, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **EMPRESA LUZ NEON LUZNE S.A.** al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las NIIF.

5. Como parte de mi revisión, se verifico y se analizó con los respectivos asesores legales de la Compañía, con relación a que si los administradores han dado cumplimiento a: las normas legales, laborales y reglamentarias, y de las resoluciones de la junta general de accionistas y específicamente de las obligaciones determinadas en el artículo 279 de la actual Ley de Compañías.

6. Los resultados de la revisión no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados con relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo precedente, que en mi opinión se consideren incumplimientos importantes de los referidos aspectos por parte de los administradores de la **EMPRESA LUZ NEON LUZNE S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

7. Adicionalmente, basado en el informe de la administración, efectué una evaluación, de la estructura del control interno de la Compañía, pero sólo hasta donde consideré necesario con el propósito de tener una base para determinar la confianza que se puede depositar en el mismo con relación a la revisión de los estados financieros de la Compañía por el año 2018. Por consiguiente, mi revisión no abarcó todos los procedimientos y técnicas de control y no se llevó a cabo con el propósito de hacer recomendaciones detalladas o evaluar si los controles de la Compañía son adecuados para prevenir y detectar todos los errores o irregularidades que pudieran existir.

8. Durante la evaluación del sistema de control interno y la revisión de los estados financieros pude determinar un razonable cumplimiento de políticas y procedimientos tanto contables como administrativos para el control adecuado de las actividades operacionales de la Compañía durante el año 2018.

9. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de estas normas, son de responsabilidad de su Administración.

Comisario



Ing. Cristian Bermúdez Lóor  
C.I. 0941257305