

INFORME DEL COMISARIO 2018

A la Junta General de Accionistas de
TIFFANY, FABRICA Y NEGOCIOS S.A

En mi calidad de Comisario de TIFFANY, FABRICA Y NEGOCIOS S.A y en cumplimiento a mis obligaciones establecidas en el Art. 279 de la Ley de Compañías, cumplo informarle que he examinado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes Estados de Evolución del Patrimonio, del Resultado Integral y, de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. Tales estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es emitir una opinión sobre las cifras presentadas en los estados financieros, basados en mi revisión.

Mi revisión fue efectuada en base a las Normas Internacionales de Auditoría, aplicable a trabajos de revisión. Estas normas requieren que planifique y desempeñe la revisión para obtener certeza moderada si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa. Una revisión se limita primordialmente a investigaciones con personal de la compañía y a procedimientos analíticos aplicados a estados financieros, así que proporciona menos certeza que una auditoría. No he desempeñado una auditoría y por tanto no expreso una opinión de auditoría, pues conforme disposiciones legales, la Compañía está sujeta a auditoría externa obligatoria.

Basado en mi revisión, no han surgido a mi atención nada que me haga creer que los estados financieros mencionados en el párrafo 1, no estén presentados razonablemente, respecto de todo lo importante de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías y Resolución N°. 92-1-4-3-0014 publicada en el R.O. 44 del 13 de octubre de 1992, emitida por Superintendencia de Compañías, informo los siguientes asuntos en cuanto a lo que fuere aplicable:

- a) Los Administradores han dado cumplimiento a las resoluciones de la Junta General de Accionistas, así como las normas legales, estatutarias y reglamentarias.
- b) Los procedimientos de control interno de la Compañía, permiten salvaguardar los activos.
- c) Las cifras presentadas en los estados financieros corresponde a las registradas en los libros de contabilidad; y basado en mi revisión considero que han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.
- d) He revisado los libros y papeles de la Compañía, estados de caja, el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, y el informe del Administrador por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

Muy atentamente

CPA. Germán Castro Mora
C1.0917026385

Guayaquil, 8 de enero del 2019