

Quito D.M., 15 de abril de 2019

Señores:

PRESIDENTE DEL DIRECTORIO, GERENTE GENERAL Y ACCIONISTAS DE

ACEROS Y AFINES CONACERO S.A.

Ciudad,

De mi consideración:

Mi trabajo se ha basado, en la revisión y verificación de la información financiera, constante en los Estados Financieros básicos (Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo), cortados al 31 de diciembre de 2018, así como también en los documentos y registros contables de operaciones a la fecha señalada, de conformidad con la Normativa legal vigente, que incluyeron la revisión de documentos adicionales que se consideraron necesarios así como pruebas y procedimientos contables.

Como resultado de las pruebas practicadas, se comprobó que los registros contables, se ajustan de acuerdo con las normas y procedimientos legales vigentes, así como a las leyes prescritas por la Superintendencia de Compañías y a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Mi revisión fue efectuada mediante pruebas de la evidencia, que respalda las cifras y revelaciones en los Estados Financieros, y, mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en la Ley de Compañías en los artículos del 279 al 288. Como parte de esta revisión, efectué pruebas del cumplimiento por parte de la Compañía ACEROS Y AFINES CONACERO S.A.; y 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 y del Directorio.
- Si la correspondencia, los libros de actas de Junta General y Directorio, libro talonario, libro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de contabilidad, se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- Que los Estados Financieros, son confiables, los mismos que han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones promulgadas por la Superintendencia de Compañías, el Ministerio de Finanzas y surgen de los registros contables de la Compañía.

No hubo limitaciones en la colaboración prestada por los Administradores de la Compañía en relación con la revisión y pruebas efectuadas.

En base al trabajo desarrollado y otras pruebas efectuadas, no han llegado a mi conocimiento 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 puntos en el orden del día de las Juntas Generales, en cuanto tiene que ver con la renovación de los Administradores si se ha producido un cambio, mismo que ha sido debidamente inscrito en el Registro Mercantil y Superintendencia de Compañías, conforme lo establece la normativa legal vigente.

OPINION:

En mi opinión los Estados Financieros de la compañía ACEROS Y AFINES COMACERO S.A., corados al 31 de diciembre de 2018, demuestra que sus activos, pasivos y patrimonio, presenta razonablemente la situación financiera a esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con los Normas y Leyes emitidas por los entes reguladores.

Atentamente,

Lic. CPA. Bethy C. Ortiz M.

C.I. 1711720068