

INFORME DE COMISARIO A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA EMPRESA EDUCACION Y COMUNICACIÓN PARA AMERICA LATINA Y EL CARIBE COMUNEDCU S. A. POR EL AÑO 2019

En calidad de Comisaria de la empresa **COMUNEDCU S. A.**, cumplo en informar que se ha examinado el balance general de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado a la mencionada fecha.

Nuestra revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**) y demás técnicas y procedimientos contables requeridos para la obtención de información confiable y demás disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión. Por lo que debo indicar lo siguiente

1. Cumplimiento de resoluciones

Revisamos las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas, y que en nuestra opinión consideramos que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales, y revelan auténticamente los cambios efectuados para el debido traspaso de acciones a los nuevos accionistas.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realizamos, un estudio del Sistema de Control Interno de la Compañía, y podemos determinar que no se presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

3. Registros legales y contables

La empresa **COMUNEDCU S. A.** es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal está orientado hacia la comunicación.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente nuestros procedimientos de revisión, consideramos que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Ministerio de Relaciones Laborales, entre otros.

Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de la Empresa por el período que terminó el 31 de diciembre del 2019, se presenta de la siguiente manera:

COMUNEDCU S. A.	
BALANCE GENERAL	
AL 31 DICIEMBRE 2019	
Expresados en dólares E.U.A	
CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2019
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	15.113.84
ACTIVO NO CORRIENTE	0.00
TOTAL ACTIVO	15.113.84
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	(12.509.70)
TOTAL PASIVO	(12.509.70)
PATRIMONIO NETO	(2.604.14)
TOTAL PATRIMONIO	(2.604.14)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(15.113.84)

Los respectivos registros contables se mantienen debidamente conciliados, no hemos identificado diferencia significativa que deba ser revelada.

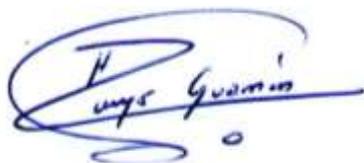
Una compilación del estado de resultados por el período que terminó el 31 de diciembre del 2019, el mismo que al cierre del año presenta una utilidad de 1.463.44.

COMUNEDCU S. A.	
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2019	
Expresados en dólares E.U.A	
CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2019
INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(35.320.00)
GANANCIA BRUTA	(35.320,00)
GASTOS	
OTROS INGRESOS	0.00
GASTOS DE VENTA	23.293.79
GASTOS ADMINISTRATIVOS	10.077.54
GASTOS FINANCIEROS	485.23
PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	33.856.56
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	1.463.44

Los respectivos registros contables se mantienen debidamente conciliados y mantienen los saldos correspondientes al 2019, no hemos identificado diferencia significativa que deba ser revelada.

Consideramos que el examen efectuado fundamenta razonablemente la opinión que expresamos a continuación:

En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la empresa **COMUNEDCU S. A.**, al 31 de diciembre de 2019



Dorys Guamán
COMISARIA