

## INFORME DE COMISARIO

Quito, 5 de abril del 2019

### **Señores Socios:**

1.- He examinado el Balance General de la Compañía RECEPBIAL S.A. al 31 de Diciembre de 2018 y los Estados conexos de Resultados, Inversión de los Accionistas y de Cambios en el Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos Estados es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados Estados Financieros.

2.- Mi examen se efectuó de acuerdo con las Normas de Intervención de Cuentas. Estas normas requieren que la Planificación y Ejecución de una revisión que tenga como objetivo obtener seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La revisión incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de Auditoría que respaldan las transacciones registradas y su Revelación en los Estados Financieros.

3.- Como base en procedimientos adicionales de Interventoría que he llevado a cabo para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Compañías, conceptúo que obtuve todas las informaciones necesarias para el cumplimiento de mis funciones. La Contabilidad se lleva conforme a las Normas Legales, las operaciones en ella registradas, así como los actos de los administradores se ajustaron a los Estatutos y Disposiciones de la Junta General de Accionistas.

El sistema de Control Interno en general es adecuado, los libros de Actas y registros, los comprobantes y la correspondencia se llevan y mantienen adecuadamente; de la misma manera, la conservación y custodia de los bienes de la Compañía son satisfactorias.

4.- Los Estados Financieros mencionados fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) conforme lo establecido por la Superintendencia de Compañías.

5.- He revisado y analizado los principales índices financieros y sus variaciones, los cuales son el producto del desarrollo normal de sus actividades.

6.-Adicionalmente, mi examen se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos Estados Financieros. Estas Normas requieren que una revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo e incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cifras y las revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Para obtener una certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectué pruebas de cumplimiento de las mencionadas obligaciones.

7.- En mi opinión, los Estados Financieros anteriormente referidos presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía RECEPBIAL S.A., al 31 de Diciembre del 2018 y el resultado de sus operaciones y los cambios en el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.

8.- Así mismo, el resultado de mi Auditoría no reveló situaciones en las transacciones examinadas que en mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de RECEPBIAL S.A. como Agente de Retención y Percepción del impuesto a la Renta durante el año terminado el 31 de Diciembre del 2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Soledad Elizabeth Albuja García', written in a cursive style.

Ing. Soledad Elizabeth Albuja García

Comisario