

## INFORME DE COMISARIO 2019

Señores

**ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍAS EXPOFREX S.A**

Ciudad.

De mi Consideración:

En mi calidad de Comisario de la Compañía, presento a consideración de la junta de Accionistas el informe relacionado a los estados de Situación financiera y al Estado de Resultados de la **Compañía Expofrex S.A.** Correspondiente al Ejercicio Económico 2019.

Es importante que la preparación de los Estados Financieros sea responsabilidad de los administradores de la empresa. Mi responsabilidad, como comisario, consiste en dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 279 de la ley de Compañías y emitir el informe correspondiente de conformidad con el Reglamento establecido en la Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 92-1-4-3-0013 y 92-1-4-3-0014 del 13 de octubre de 1992, en los siguientes aspectos:

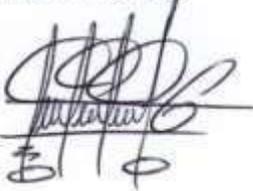
Los Administradores de la:

- **COMPAÑÍA EXPOFREX S.A.** han cumplido con las normas legales, estatutarias, así como con las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
- La empresa cuenta con los libros sociales, libros de actas de Juntas Generales y Extraordinarias de Accionistas, Libro de Expedientes, de Actas, Libros de Participaciones de accionistas, conforme lo establece la ley. Igualmente la correspondencia, los comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- Los procedimientos de control interno adoptados en la empresa, cubren las siguientes operaciones:
  - a) Ciclo de Ingresos a Caja y Bancos
  - b) Ciclo de Pagos de Caja Chica, Caja y Bancos
  - c) Ciclo de Ventas, compras – Registro de Ventas y facturas de compras
  - d) Ciclo de preparación de los Estado Financieros
  - e) Ciclo de preparación de los anexos transaccionales.
  - f) Ciclo de análisis evaluación y control.
- Para las categorías de control enumeradas, se efectuó la revisión correspondiente y se obtuvo un a comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implantados, finalmente, se evaluó el riesgo de control.

**OPINIÓN**

- En mi opinión, los sistemas de control interno adoptados por la Empresa son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable de seguridad sobre la protección de los activos contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas. De la misma manera las transacciones han sido registradas debidamente y permiten la preparación de los estados Financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, todo lo cual le proporciona validez y seguridad a las operaciones que realizan la Empresa.
- La empresa lleva la contabilidad mediante sistemas computarizados, MQR (Sistema Contable Integrado), cuya licencia se encuentra debidamente legalizada. Los Estados Financieros analizados han sido preparados sobre base de costos históricos.
- En mi opinión, los estados financieros antes indicados **presentan razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera de la COMPAÑÍA EXPOFREX S.A. y os resultados de las operaciones, por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2019. Además guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y han sido elaborados de conformidad con las normas y principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs**
- En el desempeño de mis funciones de Comisario de la **COMPAÑÍA EXPOFREX S.A.** he dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el artículo 279 d la Ley de Compañías.
- Finalmente los índices financieros se mantienen ya que no hubo movimientos operacionales.

Atentamente



**Ing. Katherin Cahuasquí**  
**COMISARIO**