

INFORME DE COMISARIO A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS FRESKBANA S.A.

Guayaquil, Marzo 11 del 2020

Señores:

ACCIONISTAS DE FRESKBANA S.A.

Ciudad.

Señores Accionistas:

Presento a ustedes mi informe referente a las operaciones de la compañía, en relación con el nombramiento de comisario que hicieron en mi persona.

He revisado el Estado de Situación Financiera, de **FRESKBANA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2019, así como el Estado de Resultado Integral, el de Cambios en el Patrimonio y el de Cambios en la Posición Financiera por el ejercicio terminado a esa fecha. Mi examen fue practicado con Normas de Auditoria generalmente aceptadas, y por lo tanto se tomó en cuenta aquellas pruebas en los libros y documentos de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que me parecieron necesarios de acuerdo con las circunstancias, señalo algunos de los procedimientos en mi revisión, aplicados a base de pruebas selectivas:

Comparación de saldos de las Cuentas del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultado Integral con los saldos de las cuentas del Mayor General.

Revisión de la naturaleza de las transacciones y de la documentación de respaldo de los registros en las principales cuentas que forman parte del Estado de Situación Financiera, tales como: Efectivo en caja y Bancos, cuentas y Documentos por cobrar, inventarios, Activos Fijos, cuentas y Documentos por Pagar, Pasivos no Corrientes y además las cuentas patrimoniales.

Revisión de la naturaleza de las transacciones y de la documentación de respaldo de los registros en las cuentas de ingresos y Gastos.

De la revisión efectuada, en mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera de la compañía **FRESKBANA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2019, y sus registros contables han sido efectuados de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Luego de revisar las Resoluciones adoptadas por los órganos Directivos de la Compañía, llego a la conclusión de que los señores Administradores han dado fiel cumplimiento a dichas resoluciones y no he detectado incumplimiento alguno de obligaciones legales y reglamentarias, así como de las disposiciones de la Junta General y del Directorio.

He recibido por parte de los señores Administradores toda la colaboración necesaria para el desarrollo de mi actividad.

La correspondencia, los libros sociales, libros de contabilidad y sus respectivos documentos son llevados y se mantienen en la forma que determina la Ley.

La conservación y custodia de los bienes de la Compañía son eficientes y su cuidado se realiza con la diligencia que debe actuar el Administrador.

Expresamente declaro que en el desempeño de mis funciones he dado cumplimiento a las obligaciones determinadas en la Ley de Compañías.

He revisado los procedimientos implementados para el Control interno de la Compañía y puedo indicar que en mi opinión los encuentro satisfactorios.

Las cifras reflejadas en los Estados Financieros guardan correspondencia con las que constan en los Libros de Contabilidad.

Tal como señala el respectivo Reglamento, he realizado un análisis comparativo de los principales indicadores financieros de lo cual se puede determinar una adecuada racionalización de los recursos de la Empresa, acorde con las circunstancias que rodean la actividad.

No existió omisión en el Orden del Día para la reunión de la Junta General de los puntos que debían tratarse por mi solicitud.

No hubo denuncias sobre la gestión realizada por los Administradores.

Dejo en esta forma cumplido a cabalidad el mandato legal que me impone la presentación de este informe.

Atentamente,


Jacinto Cruz Quinde
Registro N°. 34410
C.I: 0918832742