

## **INFORME DE COMISARIO**

A los Accionistas de **SUPER MERCADO DEL COLCHON “SÚPERCOLCHÓN S.A.”:**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de Octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los comisarios, en mi calidad de Comisaria Principal de Super Mercado del Colchón SuperColchón S.A., presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre 2019.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF para PYMES), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

### **Responsabilidad de la Comisaria Principal**

Mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de la Auditoria, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de la Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias. Para este propósito, he obtenido de los administradores, información operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y el correspondiente estado de resultado integral; así como los libros sociales de la compañía y; entre ellos, las actas de Jutas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión

### **Opinión sobre cumplimiento**

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Super Mercado del Colchón SuperColchón S.A. al 31 de diciembre de 2019 y el resultado de sus

operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados. Así mismo se dio cumplimiento a las nuevas disposiciones legales, tributarias que se consideraban en cuanto a los organismos de control.

Se presentaron inspecciones por parte de entidades de control interno, donde se observó la debida competencia por parte del ente rector de la entidad.

### **Opinión sobre el control interno**

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administradora de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

### **Informe sobre cumplimiento a Ley Laboral**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2019, la compañía mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de contratación laboral con personal de acuerdo a las necesidades de la empresa, se realizaron capacitaciones de Seguridad y Salud Ocupacional, de acuerdo a las disposiciones dadas por el Ministerio de Trabajo.

Se actualiza la información de cada empleado de la compañía, de acuerdo a la normativa establecida, donde se observa un archivo ordenado y foliado

Así mismo se realizaron los exámenes médicos para el personal.

Por lo que respecta se ingresaron cada procedimiento solicitado por cada organismo de control.

### **Informe sobre cumplimiento a Ley Compañías**

Es importante señalar que, en mi calidad de comisaria principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Atentamente,



**Ing. Wendy Cedeño Zambrano**  
**COMISARIA PRINCIPAL**  
**Portoviejo, 24 de Junio de 2020**

