

INFORME DE COMISARIO A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE VALANGO S.A.

Guayaquil, 11 de Marzo del 2020

Señores
**ACCIONISTAS DE
VALANGO S.A.**
Ciudad.-

Estimados Señores Accionistas:

I ALCANCE Y OPCION:

En relación con los requerimientos establecidos y considerando los requerimientos mínimos constantes en la Resolución N° SCVS-DNCDN-2015-003 publicada en el Registro Oficial de Marzo del 2015 de la Súper Intendencia de Compañías del Ecuador, cumpla con presentar el informe que he revisado, en mi condición de Comisario, el Estado de Situación Financiera de **VALANGO S.A.** al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de Resultados Integrales, cambios en el patrimonio de los accionistas y cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha.

Mi examen fue practicado con normas de auditoría generalmente aceptadas y, por consiguiente, incluyó aquellas pruebas de los libros y documentos de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que consideré necesarios de acuerdo con las circunstancias. A continuación enumero algunos de los principales procedimientos de mi revisión, aplicados en base a pruebas selectivas:

- 1.1. Comparé los saldos de las cuentas del Estado de Situación Financiera con los de las cuentas del mayor general.
- 1.1. Revisé la naturaleza y documentación de respaldo de los saldos de las principales cuentas contenidas en los estados financieros, tales como: Caja y Bancos, Cuentas y Documentos por Cobrar, Inversiones, Activos Fijos, Cuentas y documentos por Pagar y las respectivas cuentas patrimoniales.
- 1.2. Revisé la naturaleza y documentación de respaldo de las cuentas de ingreso y gastos contenidas en el estado de Resultados Integrales.

En mi opinión, los resultados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía **VALANGO S.A.** al 31 de diciembre del 2019. De igual manera, los resultados de las operaciones y cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados que han sido modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

II ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA

- 2.1. Revisé las resoluciones adoptadas por los órganos sociales y, en mi opinión, concluyo que la Gerencia General ha dado fiel cumplimiento a las mismas y no he detectado incumplimiento

de obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General.

- 2.2 He recibido, por parte de la Gerencia General la colaboración necesaria para el desarrollo de mi actividad.
- 2.3. La correspondencia y libros de contabilidad son llevados por la actual administración con diligencia y se conservan en forma legal
- 2.4. La conservación y custodia de los bienes de la Compañía son eficientes por lo que concluyo que son cuidados con la diligencia que debe actuar un administrador.
- 2.5. Expresamente declaro que el desempeño de mis funciones, he dado cumplimiento a las obligaciones determinadas por el Artículo 321 de la Ley de Compañías.

III CONTROL INTERNO

En cuanto a los procedimientos de control interno de la compañía debo formular el siguiente comentario:

- 3.1. Estos han sido manejados en la forma más adecuada y conveniente para los intereses de la Empresa, razón por la cual no tengo ninguna observación al respecto.

IV ANÁLISIS FINANCIERO

- 4.1. Las cifras que presentan los estados financieros guardan concordancia con las cantidades constantes en los libros de contabilidad.
- 4.2. La empresa en el año 2019 ha obtenido ingresos totales por el valor de \$ 5'268.552,19 con una utilidad neta de \$ 2'901.672,48

V COMENTARIOS VARIOS

- 5.1. No se han fijado garantías para los administradores.
- 5.2. Han existido Juntas Generales Universales y las que no lo han sido, se han reunido por Convocatorias previas.

Dejo de esta forma cumplido el mandato legal que se impone la presentación del presente informe.

De los Señores Accionistas.

Atentamente,



CPA INGRID UVILLA
COMISARIO PRINCIPAL
CI. 0920708831