

Quito, marzo 2020

A los señores socios de KLARCELL S.A.

En cumplimiento al Art. 279 de la Ley de Compañías y Resolución No. 92.1.4.3.0014 del 13 de octubre de 1992 de la Superintendencia de Compañías, en la que se recoge las obligaciones de los comisarios, como Comisario Principal de KLARCELL BUSINESS CENTER COMMUNICATIONS S. A., presento el informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la administración, en relación con la situación financiera y resultados de las operaciones de la compañía por el año que termina al 31 de diciembre del 2019.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros, de conformidad con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), así como por el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes que permitan presentar estados financieros razonables y libres de errores materiales, que sean culposos o fraudulentos.

Responsabilidad del Comisario

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

La revisión fue efectuada siguiendo el lineamiento de las Normas Internacionales de Auditoría, por lo que se hicieron pruebas selectivas de los registros contables, que soportan los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; la adecuada aplicación de las NIIF para PYMES, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de control considerados necesarios de acuerdo a las circunstancias.

Para este objetivo, se ha obtenido de la administración de las operaciones, registros contables y documentos de soporte de las transacciones revisadas de forma selectiva y aleatoria. Así mismo se ha revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y sus correspondientes: estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo del efectivo por el año terminado a la indicada fecha; revisión que proporciona las bases suficientes 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 KLARCELL BUSINESS CENTER COMMUNICATIONS S. A. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con las NIIF para PYMES.

Adicionalmente se ha podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta de Accionistas, y que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

Opinión sobre el control interno

Con base en los resultados de la revisión efectuada, se considera que la administración de la compañía ha establecido adecuados procedimientos de control interno, lo que asegura confiabilidad en la información financiera que genera y promueve eficiencia en la gestión financiera y administrativa.

Informe del cumplimiento de la Ley Laboral

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general del la Ley 2006-48 reformativa del Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2019 la compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo la modalidad de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la Ley para prestar este tipo de servicios.

Informe sobre el cumplimiento de la Ley de Compañías

Es importante señalar que, como comisario he dado cumplimiento a todas las disposiciones constantes en el At. 279 de la Ley de Compañías.



Katherine C. López Sarmiento
COMISARIA
C.I. 0401064241