

EXFRULIT S.A.

Ejercicio Económico 2019: INCLUYE: Informe de Gerente –
Estados Financieros – Notas a los Estados Financieros –
Informe del Comisario.

**ESTADOS
FINANCIEROS
2019**

ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO 2019

Tabla de contenido

INFORME GERENTE GENERAL 2019	3
ESTADOS FINANCIEROS	4
Estado de Situación Financiera.....	4
Estado de Resultados Integrales	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujo de efectivo.....	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	8
1. Información General.	8
2. Bases de Presentación.....	8
3. Políticas Contables Significativas.	8
4. Estimaciones y Juicios Contables	10
4.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo.	11
4.2 Activos financieros.	11
4.3 Activos por impuesto corrientes.	11
4.4 Propiedad planta y equipo.	11
4.5 Otros activos no corrientes.....	12
4.6 Cuentas y documentos por pagar.....	12
4.7 Otras obligaciones corrientes.....	12
4.8 Otros pasivos corrientes.	12
4.9 Capital.....	13
4.10 Resultados del ejercicio.	13
4.11 Ingresos.	13
4.12 Costos y Gastos.	14
4.13 Garantías.	14
4.14 Precios de transferencia.....	14
4.15 Partes relacionadas.	14
4.16 Eventos subsecuentes.	14
INFORME DEL COMISARIO	15

INFORME GERENTE GENERAL 2019

Guayaquil, 1 de Mayo del 2020

**Señores
Accionistas de EXFRULIT S.A.
Ciudad.-**

En mi calidad de **GERENTE GENERAL** de la Compañía **EXFRULIT S.A.** Empresa dedicada a la Venta al por mayor y menor de tejidos textiles; someto a consideración de ustedes señores Accionistas, los Estados Financieros y Anexos del Ejercicio Económico del año **2019**, para conocimiento y aprobación de los mismos, por la Junta General de Accionistas.

También detallo a continuación el Informe Anual del año **2019** o Memoria explicativa de las actividades desarrolladas por mí representada durante el Ejercicio Económico año **2019**.

1. La compañía ha cumplido con los objetivos previstos para el ejercicio económico.
2. En lo relaciona al **cumplimiento de las disposiciones de la Junta General y el Directorio**, ha cumplido con tales disposiciones.
3. No se han suscitado **hechos extraordinarios en el ámbito administrativo, laboral y legal**, durante el ejercicio materia del informe.
4. La **situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio económico 2019 y los resultados anuales**, están reflejados en los Estados Financieros de la empresa y se presentan cifras razonables al compararlos con los del año precedente.
5. Como administrador presento a ustedes señores accionistas este informe, y aprovecho la oportunidad para **sugerir que la utilidad del presente ejercicio sea destinada** a aumentar las cuentas de reservas.
6. Así mismo, **recomiendo a la Junta General** que se implementen políticas para el procesamiento efectivo de nuestros productos y de esta manera establecernos un nicho en este ignorado mercado que llegara a ser muy lucrativo.
7. La compañía, EXFRULIT S.A., ha registrado de manera correcta su nombre en la Superintendencia de Compañías y **ha cumplida con las normas de propiedad intelectual y derechos de autor**.

Presento mi informe anual del año **2019**, en cumplimiento de mis obligaciones consignadas en los Estatutos Sociales, y de conformidad con los Artículos 230 y 231 numeral 2 y Artículo 263 numerales 1, 2, 4 de la Ley de Compañías en vigencia, también he procedido a entregar el Balance y sus anexos al COMISARIO de la compañía para que emita el informe respectivo.

Atentamente

**Sr. René Aniano Corozo Madrid
Gerente General**

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019

ACTIVO	NOTA	2019
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	6.943,81
Activos financieros	4.2	225.839,07
Activos por impuestos corrientes	4.3	8.737,39
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		241.520,27
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, planta y equipos	4.4	54.512,00
Otros activos no corrientes	4.5	2.080,30
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		56.592,30
TOTAL ACTIVOS		298.112,57
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	4.6	297.967,16
Otras obligaciones corrientes	4.7	1.951,55
Otros pasivos corrientes	4.8	8.043,72
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		307.962,43
PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0,00
TOTAL PASIVOS		307.962,43
PATRIMONIO		
Capital	4.9	12.500,00
Resultados del ejercicio	4.10	-22.349,86
TOTAL PATRIMONIO		-9.849,86
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		298.112,57

Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019

	NOTA	2019
INGRESOS		
Ventas	4.11	950.580,16
TOTAL INGRESOS		950.580,16
COSTOS Y GASTOS		
	4.12	
Costos de venta		658.738,34
Gastos de venta		74.984,50
Gastos de administración		238.207,07
Gastos Financieros		1.000,11
Otros Gastos		0,00
TOTAL COSTOS		972.930,02
OTROS INGRESOS		
Otros ingresos		0,00
TOTAL OTROS INGRESOS		0,00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		-22.349,86
(15%) Participación a trabajadores		0,00
(22%) Impuesto a la renta		0,00
UTILIDAD NETA Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL		-22.349,86

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2019

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO	
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (31-Dic-2019)	12.500,00	-	-	-	-	-	-	-22.349,86	-9.849,86
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	12.500,00	-	-	-	-	-	-	-	12.500,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	12.500,00	-	-	-	-	-	-	-	12.500,00
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:									-
CORRECCION DE ERRORES:					-	-			-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-22.349,86	-22.349,86
Aumento (disminución) de capital social									-
Aportes para futuras capitalizaciones									-
Prima por emisión primaria de acciones									-
Dividendos									-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-	-	-			-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta									-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo									-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									-
Otros cambios (detallar)				-					-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							-	-22.349,86	-22.349,86

Estado de Flujo de efectivo

Al 31 de Diciembre de 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO		SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		-5.556,19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		51.036,11
Clases de cobros por actividades de operación		770.303,90
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		770.303,90
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación		-673.011,31
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-360.771,18
Pagos a y por cuenta de los empleados		-18.129,46
Otros pagos por actividades de operación		-294.110,67
Otras entradas (salidas) de efectivo		-46.256,48
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-56.592,30
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-54.512,00
Otras entradas (salidas) de efectivo		-2.080,30
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-5.556,19
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		12.500,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		6.943,81

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-22.349,86
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	73.385,97
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-182.855,83
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-42.983,24
(Incremento) disminución en otros activos	-8.737,39
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	297.967,16
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.951,55
Incremento (disminución) en otros pasivos	8.043,72
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	51.036,11

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019

1. Información General.

EXFRULIT S.A., Fue constituida con las leyes de la República del Ecuador el 28 de enero de 2019, en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución N° SC-IND-xxxxxxxxxxxxx, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, dictada por el Jurídico de Compañías. xxxxxxxxxxxxxxxx. Su objetivo principal es realizar todo acto de contrato de comercio relativo a venta al por mayor de frutas. Su domicilio y actividad principal es realizada en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas. Su número de RUC es 0993172502001.

2. Bases de Presentación.

Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros y sus adjuntos son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante NIIF para Pymes), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2019.

Base de medición.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, el cual es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de la presente compañía.

3. Políticas Contables Significativas.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

Activos financieros.- Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Cuentas y documentos por cobrar.- Las partidas por cobrar corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de productos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. En la medición posterior, no se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo.

Provisión para cuentas incobrables.- La Compañía establecerá con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar en base a lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

Impuesto a la renta y participaciones.- El impuesto a las ganancias se determinan usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno hasta la fecha de cierre del estado de situación financiera.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los pasivos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en períodos futuros, relacionados con diferencias temporarias imponibles.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como un activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Gastos pagados por anticipado.- Los gastos pagados por anticipado corresponden a pólizas de seguros contratadas, las cuales son distribuidas a lo largo del período cubierto por el pago y con cargo a la cuenta correspondiente en el estado de resultados integrales cuando se incurren. Los gastos pagados por anticipado se esperan realizar durante el período de no más de doce meses después de la fecha de pago.

Activos intangibles.- Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

Las ganancias o pérdidas que surjan del retiro en libros del activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados integrales cuando se retira el activo.

Beneficios post empleo y otros beneficios de largo plazo.- Como beneficios a largo plazo se consideran los beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, estos beneficios son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que se incurren.

La provisión para jubilación patronal se calcula para el total de empleados, sin embargo, las normas tributarias aceptan como gastos deducibles para la determinación del impuesto a la renta de cada ejercicio económico únicamente al incremento o decremento de la provisión de empleados con 10 o más años de servicio consecutivo.

Reconocimiento de ingreso.- La Compañía reconoce ingresos por venta al por mayor de fibra de banano, cuando es efectuada la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de las mercaderías.

Reconocimiento de gastos de operación.- Los Gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base de acumulación.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Intereses.- La Compañía tiene la política de registrar los intereses generados en créditos concedidos por bancos locales mediante el método del devengo.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

Estados de flujos de efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

4. Estimaciones y Juicios Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor

utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo.

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de efectivo en caja y bancos es libre de disponibilidad.

4.2 Activos financieros.

	2019
Activos financieros	
Cientes del Exterior	2.579,57
Diagonal Frutas S.A. Difruit	180.276,26
Cuentas por cobrar accionistas	25.372,13
Anticipo a proveedores	17.611,11

4.3 Activos por impuesto corrientes.

	2019
Activos por impuestos corrientes	
Crédito tributario (IVA)	8.737,39

4.4 Propiedad planta y equipo.

El resumen de la propiedad planta y equipo es como sigue:

	2019
Propiedades, planta y equipos	
Vehículos	54.512,00
(-) Depreciación Acumulada	0,00
	54.512,00

4.5 Otros activos no corrientes

	2019
Otros activos no corrientes	
Depósitos en garantía	2.080,30

4.6 Cuentas y documentos por pagar.

El resumen de es como sigue:

	2019
Cuentas por pagar	
Proveedores locales	297.967,16

4.7 Otras obligaciones corrientes.

	2019
Otras obligaciones corrientes	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0,00
Con el IESS	800,53
Por beneficios de ley a empleados	1.151,02
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0,00
	1.951,55

4.8 Otros pasivos corrientes.

	2019
Otros pasivos corrientes	
Con la administración tributaria	6.426,41
Retenciones del IESS	1.617,31
	8.043,72

4.9 Capital.

El capital autorizado de la compañía autorizado de la compañía es de \$ 25,000.00; el capital suscrito es de \$ 12.500.00; el cual está constituido por 12,500 acciones de valor nominal unitario de \$ 1.00; todas totalmente pagadas. Se desglosan de la siguiente manera:

	2019
Capital	
Corozo Koroleva Bacili Reenebich	1,00
Marchuk Tetiana	12.499,00
	12.500,00

4.10 Resultados del ejercicio.

El detalle es como sigue:

	2019
Resultados del ejercicio	
Perdida del ejercicio	-22.349,86

4.11 Ingresos.

La compañía compra y vende al exterior cajas de banano premium, a continuación se detalla los ingresos obtenidos:

	2019
Ingresos	
Ventas	950.579,57
Otros Ingresos	0,59
	950.580,16

4.12 Costos y Gastos.

	2019
Costos Y Gastos	
Costos de venta	658.738,34
Gastos de venta	74.984,50
Gastos de administración	238.207,07
Gastos Financieros	1.000,11
	972.930,02

4.13 Garantías.

La compañía al 31 de diciembre tiene como garantías:

Cheque # 007, Certificado a favor de YILPORT TERMINAL OPERATIONS YILPORTECU S.A.; de la cuenta corriente de # 02-00615122-8, como garantía por nuestras operaciones en dicho puerto

4.14 Precios de transferencia.

De acuerdo a Resolución NAC-DGER2008-0464 del Servicio de Rentas Internas publicada en el Registros Oficial #324 de abril 25 del 2008, establece que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a \$3,000,000.00, deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia; y, si el monto es superior a los \$5,000,000.00 deberán presentar adicionalmente el informe integral de precios de transferencia.

4.15 Partes relacionadas.

Al 31 de diciembre del 2019, no se presentan transacciones con compañías relacionadas.

4.16 Eventos subsecuentes.

Entre el 1 de enero del 2020 y a la fecha de elaboración del presente informe, no se produjeron eventos de carácter financieros o de otra índole, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

INFORME DEL COMISARIO

A los Accionistas de **EXFRULIT 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 Comisario Principal de EXFRULIT S.A., presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros.

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros

Responsabilidad del Comisario 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 Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, 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 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 de las operaciones, registros contables y documentación sustentadora de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y el correspondiente estado de resultado integral; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas 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 EXFRULIT 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.

Opinión sobre el control interno.

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración 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 la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2019, la compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la Ley para prestar ese tipo de servicios.

Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías.

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

Jenny De los Santos

Comisario

Guayaquil, 15 de mayo de 2020