



CYACPPPO S.A.

Consultoría y Asesoría de Capacitación Psicopedagógica
Personalizada de El Oro.

Educación - Investigación - Disciplina

INFORME DEL COMISARIO A LA JUNTA UNIVERSAL DE ACCIONISTAS DE LA CONSULTORIA Y ASESORIA DE CAPACITACION PSICOPEDAGOGICA PERSONALIZADA DE EL ORO CYACPPPO S. A.

Pasaje, 29 de Mayo 2020

Señores Accionistas

**CONSULTORIA Y ASESORIA DE CAPACITACION PSICOPEDAGOGICA
PERSONALIZADA DE EL ORO "CYACPPPO S. A."**

Ciudad.-

Estimados señores Accionistas:

1. ALCANCE Y OPINION

He revisado, en mi condición de Comisario, El Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas del la **CONSULTORIA Y ASESORIA DE CAPACITACION PSICOPEDAGOGICA PERSONALIZADA DE EL ORO "CYACPPPO S. A."** Cortados al 31 de diciembre del año 2019.

Mi Examen fue practicado con normas de Auditoria Generalmente aceptadas, y por consiguiente, incluyo aquellas pruebas de libros y documentos de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que considere necesarios de acuerdo a las circunstancias. A continuación enumero algunos de los principales procedimientos de mi revisión, aplicados basándose en pruebas selectivas.

- 1.1 Compare los saldos de las cuentas del balance General y el Estado de Ganancias y Pérdidas con las cuentas del mayor general
- 1.2 Revise la Naturaleza y documentación de respaldo de los saldos de las principales cuentas contenidas en los Estados Financieros, tales como Caja y Bancos, Cuentas por Cobrar, Activos Fijos, Cuentas y documentos por pagar, otros pasivos y las respectivas cuentas del Patrimonio. En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía, al 31 de diciembre del 2019, los resultados de operaciones y cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con 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 en el Ecuador.



CYACPPPO S.A.

Consultoría y Asesoría de Capacitación Psicopedagógica
Personalizada de El Oro.

Educación - Investigación - Disciplina

2. ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA

- 2.1 Revise las resoluciones adoptadas por los Órganos Directivos de la Compañía y en mi opinión concluyo que los señores Administradores han dado fiel cumplimiento de las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, al cierre del ejercicio económico.
- 2.2 He recibido, por parte de los Administradores, la colaboración necesaria para el desarrollo de mi actividad.
- 2.3 La correspondencia, libros sociales y de contabilidad, son llevados con diligencia y se conservan en la forma que determina la Ley.
- 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.

3. CONTROL INTERNO

Los procedimientos de control interno implementados por la administración de la compañía son adecuados y ayuda a dicha administración a tener en grado razonable (no absoluto) de seguridad que los activos están salvaguardados contra cualquier tipo de pérdida.

4. COMENTARIOS VARIOS

- 4.1 No existió omisión en el orden del día de la Junta de los puntos que deban tratarse por mi solicitud.
- 4.2 No hubieron propuesta de remoción de los Administradores.

Dejo constancia de esta forma haber cumplido el mandato legal, que me impone la presentación del presente informe, de la "CONSULTORIA Y ASESORIA DE CAPACITACION PSICOPEDAGOGICA PERSONALIZADA DE EL ORO CYACPPPO S. A." Al 31 de Diciembre del año 2019

De los señores socios.

Atentamente,

Ing. Adriana Heras Garzón

COMISARIA