

# **INFORME DE COMISARIO**

Quito, 9 de Marzo del 2020

## **A los señores miembros de la Junta General de Accionistas de FERRO & FERRO S.A. DISEÑO**

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 de Ferro & Ferro S.A. Diseño; presento 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 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, así como los controles internos, que les permite presentar estados financieros razonables y libre de errores significativos por fraude u omisión.

### **Responsabilidad del Comisario**

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

Dicha revisión fue basada en la información presentada por parte de la administración financiera, evaluación del control de la compañía, procedimientos de revisión y aprobación mediante registros contables y documentos de sustentación de las transacciones revisadas en forma de muestreo.

Adicionalmente, he revisado los estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2019, así como los libros sociales de la compañía. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

### **Opinión sobre control Interno**

Con base a los resultados obtenidos de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha dictaminado adecuados controles, lo que ayuda a crear información financiera confiable y el manejo eficiente de sus recursos.



### Opinión sobre cumplimiento

En los estados financieros revisados se presentan razonablemente los aspectos materiales y la situación financiera de la compañía.

Adicionalmente he podido verificar que la administración ha cumplido con las instrucciones y disposiciones emitidas por la Junta General de Accionistas y que los libros sociales están adecuadamente manejados.

### Opinión Sobre Contingencias

No ha procedido Contingencias en este periodo económico que se deban dar a conocer o presentar una opinión.

Se mantiene el Juicio entre de la Superintendencia de Compañías contra Ferro & Ferro S.A. Diseño y entre Ferro & Ferro S.A. Diseño y la Superintendencia de Compañías. Juicios que no han sido resueltos por la autoridad por varios años.

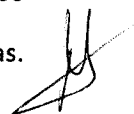
### Opinión Sobre Estados Financieros

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2019 y sus correspondientes Estados de Resultados, Flujo de Efectivo, y Cambios Patrimoniales, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad y NIIFS.

Para constancia de lo arriba expuesto presento un comparativo (2016-2017) de algunas cuentas principales:

CUENTAS	2018	2019
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 140.800,33	\$ 156.687,17
Existe un incremento de 10,14% debido a un aumento en la inversión de Dineros Club		
CUENTAS POR COBRAR	\$ 6.381,33	\$ 4.830,00
Existe una disminución del 24,31% motivo sistema de recaudación efectiva		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$426.754,88	\$ 398.423,60
Existe una disminución del 6,64%, motivo depreciaciones		
BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR	\$ 13.897,61	\$ 22.891,72
Existe un incremento del 64,72% por la Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio		
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	\$ 56.635,88	\$ 58.635,88
No existe variación en el préstamo de socios		
PROVEEDORES POR PAGAR	\$ 30.000	\$ 30.000,00

Corresponde a la Provisión registrada por demanda judicial de la Supercias.



PATRIMONIO	\$ 502.234,72	\$ 495.635,52
------------	---------------	---------------

Existe una disminución de 1,31%, puesto que en el presente año tenemos una Utilidad menor de \$ 8,354.24

INGRESOS	\$ 160.552,64	\$ 163.240,49
----------	---------------	---------------

Existe un incremento de 1,67%

GASTOS	\$ 138.981,87	\$ 149.889.64
--------	---------------	---------------

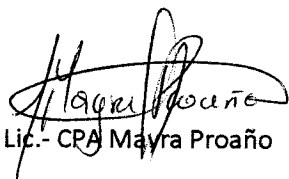
Existe un incremento de 11,44%

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

En cumplimiento a lo dispuesto en las reformas vigentes en el Código de Trabajo la compañía ha cumplido con sus obligaciones patronales para con sus empleados con lo que respecta a contratos, aportes al seguro social y beneficios de ley actuales.

#### **Informe sobre cumplimiento a la ley de Compañías**

Basada en la documentación presentada puedo indicar que la compañía como la administración ha dado cumplimiento con todas las resoluciones emitidas por el ente de control.



Lic.- CPA Mayra Proaño

17-3397

COMISARIO