

## **INFORME DEL COMISARIO A LA JUNTA GENERAL UNIVERSAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA COVISION S.A.**

En atención a lo dispuesto en el Art. 279, numeral cuatro. - de la Ley de Compañías y los estatutos de la Compañía, sobre la obligación de revisar el estado de situación financiera y el estado de resultado integral para posteriormente presentar a la Junta General de Accionistas, un informe debidamente fundamentado sobre los mismos, pongo a disposición de los señores accionistas el informe de COVISION S.A., correspondiente al ejercicio económico 2019.

Guayaquil, enero 24 del 2020.

**Señores:**

**Accionistas de la compañía anónima**

**COVISION S.A.**

**Ciudad.**

Estimados señores:

### **1. ALCANCE Y OPINION**

En mi condición de Comisario, he revisado los Estados Financieros de COVISION S.A., al 31 de diciembre del 2019, cambios en el Patrimonio de los Accionistas y en la posición financiera. Mi examen fue practicado de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas y, por consiguiente, incluyo aquellas pruebas de los libros y documentos de contabilidad. Principales procedimientos de mi revisión:

1.1 Comparé los saldos de los Estados Financieros con los registros de todas y cada una de las cuentas.

1.2 Revisé la naturaleza y documentación de respaldo de los saldos de las cuentas contenidas en el Estado de Situación Financiera.

1.3. Revisé la documentación y respaldo de las cuentas del Estado de Resultado Integral. En mi opinión los Estados Financieros y sus respectivos anexos, presentan razonablemente la situación financiera de COVISION S.A., 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.

### **2. ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA**

2.1. Revisé las resoluciones adoptadas por los Órganos Directivos de la Compañía y en mi opinión concluyo que los señores administradores han dado fiel cumplimiento a los mismos y no he detectado incumplimiento de obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las Resoluciones de la Junta General de Accionistas.

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 es eficiente por lo que concluyo que son cuidados con la diligencia que debe actuar un administrador.

2.5 Expresamente declaro que, en el desempeño de mis funciones, he dado cumplimiento a las obligaciones determinadas por el Art. 321 de la Ley de Compañías y Resolución No. 90.1.5.3.005

### **3. CONTROL INTERNO**

En cuanto a los procedimientos de Control Interno de la compañía debo manifestar que son llevados en forma satisfactoria y eficiente.

### **4. ANALISIS FINANCIERO**

4.1. Las cifras que presentan los Estados Financieros guardan correspondencia con las cantidades constantes en los Libros de Contabilidad.

4.2. Tal como lo determina el Reglamento de Informes de Comisarios, he procedido a efectuar el análisis comparativo de los principales indicadores financieros correspondientes a los dos últimos ejercicios económicos, cuyos porcentajes y explicaciones son correctos.

### **5. VARIOS**

Cumplo, en esta forma, con la obligación de presentar mi informe al término del ejercicio económico 2019, según decisión de la Junta General de Accionistas, celebrada el 03 de enero del 2019, que entre otras cosas, resolvió designarme, Comisario de la compañía anónima COVISION S.A., mediante la emisión de un Nombramiento.

De los señores Accionistas

Muy Atentamente,

  
\_\_\_\_\_  
C.P.A. Heidi Tejada  
Cédula de ciudadanía No. 0923570121