

## INFORME DE COMISARIO

Naranjal, julio 02 del 2020

Señores

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

**LOS ASOCIADOS SAN SERASOSAN S.A**

Ciudad.

Estimados Señores

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, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad 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 al 31 de diciembre del 2019.

**Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros.-** La preparación y presentación de los Estados Financieros de Conformidad con la 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 los mismos.

**Responsabilidad del Comisario.-** Mi responsabilidad es 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 la 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, prueba selectivas de los registros contables, evidencias 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 sustentada de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Además he revisado el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el correspondiente Estado de Resultados, 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 compañía LOS ASOCIADOS SAN SERASOSAN 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 a los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha efectuado procedimientos adecuados de control interno, la

cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

**Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías.-** Es importante señalar que, en mi calidad de comisario, he dado cumplimiento con todas las disposiciones.

Atentamente,



**Sr. Julio Homero Muñoz Jaramillo**

**COMISARIO**

**C.I. 1102945951**