

## **INFORME DE COMISARIO**

Señores

Junta de Accionistas de la Compañía

OBRAS LUNA OBLUNA S.A.

Presente. -

Presento mi informe como comisario de la Compañía, respecto al Ejercicio Fiscal 2019, en cumplimiento de la Ley y la resolución 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías (Registro Oficial No. 44 del 13 de Octubre de 1992).

1.- He examinado el Estado de Situación Financiera de OBRAS LUNA OBLUNA S.A., al 31 de Diciembre del 2019 y los Estados conexos de Resultados Integrales, Inversión de los Accionistas y de cambio en el Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. La preparación de los Estado es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre lo mencionados Estados Financieros.

2.- El examen se efectuó de acuerdo con las Normas de intervención de cuentas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una revisión que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinada si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La revisión incluyo aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que respaldan las transacciones registradas y su revelación en sus Estados Financieros.

Adicionalmente se revisó la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, considerándose el ejercicio 2012 como el primer año de aplicación tacita de estas normas. Cabe indicar que el ejercicio 2011 fue el periodo de transición, de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. De acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre de 2008 OBRAS LUNA OBLUNA S.A., aplica desde el año 2019.

También se revisó las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación del impacto de la presentación de los Estados Financieros. Creemos que la revisión efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.

3.- En base a procedimientos adicionales de interventor que he llevado a cabo para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Compañías, conceptué que obtuve toda la información necesaria para el cumplimiento de mis funciones. La contabilidad se registra conforme a las normas vigentes, las operaciones en ellas registradas, así como los actos de los

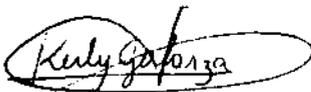
Administradores se ajustaron a los Estatutos y disposiciones de la Junta General de Accionistas. El sistema de control interno en general es adecuado, los libros de actas y registros, los comprobantes y la correspondencia se llevan y mantienen adecuadamente; de la misma manera, la conservación y custodia de los bienes de la compañía son satisfactorias.

4. Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

5. En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera OBRAS LUNA OBLUNA S.A., al 31 de Diciembre del 2019, el Resultados de sus Operaciones y los cambios en el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha están de conformidad con las NIIF.

6. Así mismo, el resultado de mi auditoria no revelo situaciones en las transacciones examinadas que en mi opinión constituyan incumplimientos significativos de las obligaciones OBRAS LUNA OBLUNA S.A., como agente de retención y percepción del Impuesto a la Renta durante el año terminado el 31 de Diciembre del 2019.

Guayaquil, 09 de Abril del 2020.



Ing. Kerly Galarza.

**COMISARIO**