

## **INFORME DEL COMISARIO**

### **A la Junta General de Accionistas de APRONAM S.A.**

En cumplimiento a la disposición de la Ley de Compañías, Artículo 321, Resolución de Superintendencia de Compañías y en calidad de Comisario, presento a ustedes mi informe y opinión sobre los Estados Financieros, que corresponden al Ejercicio Económico terminado a Diciembre 31 de 2019.

He obtenido de la Administración, la información referente a las operaciones, transacciones y registros que he considerado y juzgado necesario examinar de manera igual el Estado de Situación Financiera de APRONAM S.A., a Diciembre 31 de 2019 y el Estado de Resultado Integral del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 debidamente certificados por El Gerente General señora Viviana Jacqueline Zambrano González y por el Contador señor Fabián Alejandro Márquez Bravo, con Registro Profesional No. 1311485864001 y Registro del Senescyt No. N°R.1016-14-1292072

La Administración de la compañía, ha dado cumplimiento a lo que disponen las normas legales, el Estatuto Social, como también las disposiciones emanadas de la Junta General, en el año comprendido entre Enero 1ero. A Diciembre 31 del 2019.

He verificado que la convocatoria a Junta General de Accionistas se ha efectuado de acuerdo a las normas societarias vigentes, de igual manera el expediente de la Junta y el listado de Accionistas asistentes, se llevan de acuerdo con disposiciones de la Ley.

Del examen del expediente del Acta de Junta de Accionistas, se establece que los asuntos tratados y resueltos están de acuerdo al orden de día, para lo cual se hizo la convocatoria.

El libro de Acciones y Accionistas cumple con las disposiciones establecidas en los Artículos 189, 190 y 288 de la Ley de Compañías vigente.

Los procedimientos de control interno contable aplicados en la Compañía, son adecuados y cumplen con el objetivo para el cual fueron diseñados y establecidos.

Las políticas contables de la Compañía, son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Verificadas las cifras de las cuentas contables presentadas en los Estados Financieros, éstas concuerdan con las registradas en los Libros de Contabilidad de la Compañía.

He establecido que la custodia, manejo y conservación de los bienes de la Compañía es la adecuada.

La variación de la utilidad se vio afectada y prácticamente se mantiene, debido a un nuevo plan de Censo de la zona, las ventas durante el 2018 incrementaron, pero el modelo económico también presentó incremento en los gastos.

Las Ingresos en el presente ejercicio ascienden a US\$ 5.005.803,61. Y presenta unos costos y gastos de dólares 4.275.821,96, generando una pérdida en el ejercicio antes de impuesto de \$ 143.246,28.

Para finalizar, dejo constancia de mi agradecimiento a la Administración, por la colaboración prestada para obtener la información necesaria, que hicieron posible el mejor cumplimiento de mi función como Comisario.

Señores Accionistas, en mi opinión los Estados Financieros presentan en forma razonable la situación financiera de enero 01 al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones correspondientes por el período enero a diciembre 2019, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y normas y principios contables emitidos por la Superintendencia de Compañías.

Chone, Abril 8 de 2020

Atentamente,



**Comisario**

**AB. EFREN ARTURO ROMERO VELEZ**

**MATRICULA: 13-1995-27 F.A.**

**C.I.: 130601944-7**

