

Guayaquil, 31 de marzo del 2020

INFORME DEL COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:
Compañía Hermanas Ubilla Mendoza HUBIMEZA S.A.

He revisado el balance general de HUBIMEZA S.A., al 31 de diciembre del 2019 y el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de HUBIMEZA S.A, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en mi revisión.

Mi revisión fue efectuada de acuerdo a lo que establece el Artículo 279 de la Ley de Compañías, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros; la evaluación de los principios contables utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración; así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros, y el ejercicio de su función con las normas legales, estatutarias y reglamentos, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas. Considero que mi revisión provee una base razonable para expresar una opinión sobre el cumplimiento de HUBIMEZA S.A., con las normas establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador así como de la razonabilidad de los saldos respecto a normativas contables.

En mi opinión, los estados financieros están acorde a los registros contables presentan razonablemente la posición financiera de HUBIMEZA S.A., al 31 de diciembre del 2019 y el resultado de sus operaciones por el ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, con las normas tributarias vigentes, así como ha dado cumplimiento con las normas legales, estatutarias y reglamentos enunciados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y con las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

En cumplimiento al Art 37 de la Resolución No .S C.DSC.G3.10 10 del 30 de septiembre del 2013, se ha procedido a instrumentar los controles adecuados que permiten detectar incumplimiento de las disposiciones para la prevención, detección y erradicación del lavado de activos, incluyendo examen de las funciones que desempeña el oficial de cumplimiento.



ING. ALBERTO ENRIQUEZ BRITO

Comisario
CI 1710845924

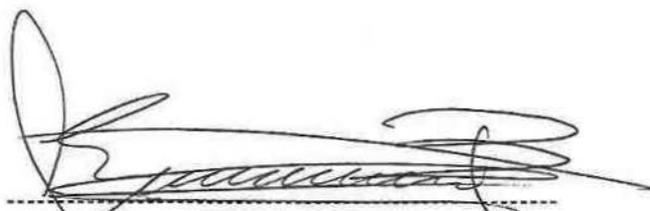
INFORMACION SUPLEMENTARIA

En cumplimiento a lo establecido por la Resolución No. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías expedida el 18 de septiembre de 1.992 y publicada en el Registro Oficial No.44 del 13 de octubre de 1.992, a continuación, presento mi opinión referente a aquellos aspectos requeridos por la mencionada Resolución.

1. Los Administradores de HUBIMEZA S.A, han cumplido razonablemente con las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como todas aquellas resoluciones dictadas por su Junta General de Accionistas.
2. Los procedimientos de control interno implantados por la Administración de la Compañía son adecuados y ayudan a tener un grado razonable de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados. En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores o irregularidades no detectadas La custodia y conservación de bienes de HUBIMEZA S.A, es adecuada.
3. Para el desempeño de mis funciones de Comisario de HUBIMEZA S.A, he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías. De acuerdo con los Estatutos Sociales, los Administradores no requieren presentar garantías de ninguna naturaleza.
4. Los Administradores y funcionarios de HUBIMEZA S.A, me han prestado toda su colaboración para el normal desempeño de mis funciones de Comisario.
5. Se han examinado los libros societarios de la Compañía, tales como, el libro de Actas y sus expedientes y el registro de Acciones y Accionistas. En mi opinión, HUBIMEZA S.A., administra estos aspectos de conformidad con las disposiciones legales vigentes establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y a sus Estatutos Sociales.
6. Se ha realizado el análisis financiero y se ha determinado que, no existe ningún tipo de movimientos inusuales, todas las transacciones corresponden al giro ordinario del negocio.
7. Durante el año 2019, las variaciones más importantes se reflejan en un incremento del 22% en el nivel de ventas con relación al ejercicio anterior, Los costos y gastos presentan un incremento producto del incremento del volumen de ventas y por costos incurridos en mejoramiento de los procesos productivos, al cierre del ejercicio la compañía presenta pérdida contable de USD\$ 577,792.

8. La compañía incrementó su patrimonio producto del cambio de política contable de Propiedad Planta y Equipos en la que los bienes inmuebles, que se encontraban registrados al costo, fueron reconocidos a su valor razonable.

9. Se ha procedido a examinar mensualmente los balances internos emitidos por la Compañía de manera mensual, así como el examen trimestral de los saldos en el efectivo disponible en Caja e Instituciones Financieras, tal como lo establece el numeral 2 y 3 del Art. 279 de la Ley de Compañías, concluyendo que se presentan razonablemente estas cifras y un sistema de control interno adecuado.



ING. ALBERTO ENRIQUEZ BRITO
Comisario
CI 1710845924