

INFORME DE COMISARIO

Quayaquil, 13 de marzo del 2015

SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA
MODERZACORP S.A.
Ciudad:-

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.02 14-43-0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, adhiriendo a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario de MODERZACORP S.A., presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultados de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los Estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales Estados Financieros.

Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad de 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 Junta General de Socios.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de información financiera (NIIF), incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; suficiencia 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 sustentadora de las manifestaciones revisadas sobre bases selectivas.

Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014 y el correspondiente estado de resultados integral, así como las actas de Junta General de Socios.

Considero que los resultados de la revisión prueban 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 MODERACORP S.A al 31 de diciembre del 2020 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 de la Junta General de Socios, y que los libros sociales de la compañía están adecuadamente mantenidos.

Control interno

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha terminado con adecuados procedimientos de control interno, lo cual atribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

Informe sobre cumplimiento a la Ley de Compañía.

Es importante señalar que en mi calidad de comisario de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones contenidas en el Art. 279 de la Ley de Compañía.

Atentamente,

M. Virginia López Dumas

COMISARIO