

## **INFORME DE COMISARIO**

**Señores  
Junta General de Accionistas  
CARDIOMIL S.A.  
Presente.-**

En mi calidad de Comisario Principal de la Compañía CARDIOMIL S.A., y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúmplome informales que he procedido a examinar el Balance de la Compañía al 31 de diciembre del 2008.

Mi revisión se fundamentó en base a pruebas selectivas, en la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en el Balance General ; evaluación y análisis de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales y vigentes en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

En virtud de lo anterior, me permito presentar a ustedes el siguiente informe:

### **1.- Cumplimiento de Resoluciones**

Como resultado del examen realizado en los diferentes documentos, las transacciones registradas y los actos de los administradores, se ajustan a las normas legales estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales vigentes.

### **2.- Procedimiento de Control Interno.**

Como parte del examen efectuado, procedí a realizar, un estudio del Sistema de Control Interno contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas; bajo las cuales, el



2./

propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. El estudio y evaluación realizado del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión garantizan la integridad económica de los activos obligaciones y resultados de la Compañía.

### **3.- Registros Legales y Contables.**

CARDIOMIL S.A., es una compañía anónima constituida en el Ecuador cuyo objeto social es la prestación de:

- a.-** La compra, venta, arrendamiento y permuta de bienes muebles e inmuebles.
- b.-** Promoción y venta de proyectos inmobiliarios de todo tipo en áreas rurales y urbanas; Gerencia de proyectos de administración y construcción de bienes inmuebles, diseño y dirección arquitectónica de bienes inmuebles.
- c.-** Realización de promoción de proyectos de vivienda, comerciales, de oficina o turísticos.
- d.-** Administración de empresas, a la gestión y manejo de personal.
- e.-** Adquisición para sí de acciones, participaciones, cuotas patrimoniales de compañías y sociedades existentes, intervenir en la constitución de nuevas compañías, participando como parte en el contrato constitutivo, escidiéndose, fusionándose o transformándose en una compañía distinta.
- f.-** Para el cumplimiento de su objeto, La Compañía podrá celebrar cualquier tipo de acto o contrato, inclusive contratos de asociación, cuentas en participación, o consorcio de actividades con personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras, para la realización de una actividad determinada.
- g.** Actuar como mandante o mandataria de personas naturales o jurídicas a través de su representante legal

Considero que la documentación contable, financiera y legal de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia

3./

de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los estados financieros reflejan apenas el pago de multas fiscales no deducibles y el patrimonio.

Ha sido debidamente conciliados en los respectivos registros contables, no he encontrado diferencia alguna que amerite su revelación.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, el Balance General presenta en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía CARDIOMIL S.A., al 31 de diciembre del 2008, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a consideración, la aprobación final del Balance General de CARDIOMIL S.A.



Atentamente,  
Alexandre Falconi de Freitas  
COMISARIO

**CARDIOMIL S.A.**

