

INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA COMERCIAL VIAGEG S.A. POR EL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2013.

ANTECEDENTES.-

En mi calidad de Comisario de la Compañía COMERCIAL VIAGEG S.A., cumpliendo con las disposiciones del Art. 279 de la Ley de Compañías y Resolución No. 92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, que determinan las atribuciones y obligaciones de los comisarios, presento a ustedes señores Accionistas, el Informe de Comisario de la Compañía COMERCIAL VIAGEG S.A. correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2013.

ALCANCE Y DESARROLLO.-

Mi trabajo fue diseñado para certificar de manera razonable que los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, y para revisar la estructura del control interno con el propósito de determinar el alcance del trabajo. He obtenido la información sobre las operaciones, documentación, registros y estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2013.

Basadas en las disposiciones legales, he realizado los procedimientos y trabajo necesario a fin de emitir:

a. 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, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación de dichos estados financieros.

b. Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad es 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 la Junta General, y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables y evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada 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 sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013.

También he revisado los libros sociales de la Compañía, y entre ellos, las actas de Junta de Accionistas y de Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

c. Opinión sobre Cumplimiento

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente – en todos los aspectos significativos – la situación financiera de la compañía COMERCIAL VIAGEC S.A. al 31 de diciembre de 2013, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

d. Opinión sobre el Control Interno

Con base en la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la administración de la compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

e. Informe sobre Cumplimiento con la Ley Laboral

En cumplimiento de lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que la compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral durante el ejercicio 2013.

f. Informe sobre Cumplimiento con la Ley de Compañías

En mi calidad de comisario principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Agradezco a la administración de la compañía COMERCIAL VIAGEC S.A. por las facilidades brindadas para la realización del presente informe.

Atentamente,


Marco Sandoval Ch.
COMISARIO PRINCIPAL