

## INFORME DE COMISARIO

Quito, 17 de Marzo del 2008

**A los Señores Accionistas de  
JOSE CARRERA VINUEZA E HIJOS CIA. LTDA.**

En cumplimiento de las disposiciones legales en relación con mi función de Comisario de JOSE CARRERA VINUEZA E HIJOS CIA. LTDA., por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2007, presento a continuación el respectivo informe:

1.1. He revisado el balance general de JOSE CARRERA VINUEZA E HIJOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2007 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi Auditoria.

Mi revisión fue diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes; incluyendo el examen, en base a pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de JOSE CARRERA VINUEZA E HIJOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2007 y los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

1.2. No he observado incumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

1.3. En el transcurso de mi trabajo he recibido la colaboración de los administradores para el cumplimiento de mis funciones.

1.4. Los libros de actas, de Junta General de Accionistas y de Directorio, libro talonario, libro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de

contabilidad se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales. La custodia y conservación de bienes de la compañía es adecuada.

- 1.5. Durante el desempeño de mis funciones he dado cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 321 de la Ley de Compañías.
- 1.6. Como parte de mi revisión sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2007 efectué una evaluación global del sistema de control interno contable de la compañía. Mi evaluación fue más limitada que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto. En mi opinión los procedimientos de control interno de la compañía están de acuerdo con lineamientos de general aceptación. La Gerencia de la compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable es posible que existan errores o irregularidades no detectadas por mí.
- 1.7. De acuerdo con el Art. 66.1 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, para el año 2006 se aplica la reforma para la determinación del impuesto a la renta relacionada con transacciones con compañías relacionadas denominada "Precios de Transferencia". De acuerdo con la administración de la compañía, la normativa de los Precios de Transferencia no aplica a JOSE CARRERA VINUEZA E HIJOS CIA. LTDA., ya que no existen transacciones con partes relacionadas en el exterior que puedan estar dentro de los parámetros o valores establecidos en esta reforma.
- 1.8. Las cifras presentadas en los estados financieros son el fiel reflejo de los registros contables de los que dispone la compañía.
- 1.9. A partir del 1 de Enero de 2008 entro en vigencia la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria en el Ecuador, la misma que fue promulgada con fecha 28 de diciembre de 2007, por la Asamblea Constituyente, y luego publicada en el Registro Oficial No. 242 del 29 de diciembre de 2007. Esta Ley dispone reformas tanto en el Código Tributario como a la Ley de Régimen Tributario Interno. Hasta la fecha de elaboración del presente informe aun no se ha promulgado ni publicado el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Equidad Tributaria, sin embargo este reglamento es necesario para la correcta aplicación de la mencionada Ley.

Atentamente,



Verónica Figueroa  
COMISARIO