

- \* Contaduría
- \* Tributación
- \* Legislación laboral

## INFORME DE COMISARIO

Quito, 06 de Abril del 2016

**A los Accionistas de Tiendec S.A.**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
Presente.-

En cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Compañías en su Art. 279 y la resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los comisarios, en mi calidad de Comisaria de Tiendec S.A., presento 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 resultado por operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2015.

### **Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros**

Los Estados Financieros son responsabilidad de los Administradores de la Compañía, la preparación y presentación de los mismos deben estar de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, así como el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes que permitan presentar estados financieros razonables y libres de errores materiales debido a fraude o error.

### **Responsabilidad de la comisaria**

Mi responsabilidad es expresar la opinión sobre los Estados Financieros en base a la revisión de los documentos de la contabilidad y los libros sociales, se ha verificado que los administradores actuaron de forma diligente y dieron normal cumplimiento a: las normas legales, estatutarias y reglamentarias, y de las resoluciones de la junta general de accionistas y específicamente de las obligaciones determinadas en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

He obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Así mismo, he revisado el balance general de TIENDEC S.A. al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio

- \* Contaduría
- \* Tributación
- \* Legislación laboral

y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; aplicación adecuada 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.

Considero que los resultados de la revisión proveen 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 Tiendec S.A. al 31 de diciembre del 2015 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 e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

### **Opinión sobre control interno**

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

### **Informe sobre cumplimiento a la Ley de Compañías**

Es importante señalar que en mi calidad de comisaria de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la ley de compañías

CPA. Myriam Flores  
Comisaria  
Registro No. 17-1676