

## INFORME DEL COMISARIO

A la Junta General de Socios de:  
**CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS C. LTDA.**

- I. He examinado el balance general de **CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS C. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los Socios y de flujos de caja a esa fecha. Las cifras que aparecen en los estados financieros de la Compañía son responsabilidad de la gerencia. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre el cumplimiento de disposiciones legales y sobre los estados financieros basada en mi trabajo en condición de Comisario de la Compañía.
- II. Mi examen fue practicado de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y, por consiguiente, incluyo aquellas pruebas de los libros y documentos de contabilidad expedientes de clientes, arqueos de valores, confirmaciones y otros procedimientos de auditoría que considere necesarios de acuerdo con las circunstancias.
- III. He verificado el cumplimiento, por parte de los Administradores, de las normas legales y de las resoluciones de la Junta General de Socios y del Directorio y en mi opinión, considero que la Administración ha dado fiel cumplimiento de las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.
- IV. Los procedimientos de control interno cumplen los requerimientos de un apropiado sistema contable – administrativo que permiten a la Administración controlar oportunamente su gestión empresarial.
- V. He revisado que la correspondencia, libros de actas de Junta General de Socios, registro de acciones y Socios, comprobantes y libros de contabilidad, sean llevados de conformidad con normas legales y disposiciones de Superintendencia de Compañías en el Ecuador.
- VI. He verificado el cumplimiento de las obligaciones tributarias en cuanto se refiere al pago durante el año terminado el 31 de diciembre del 2011.
- VII. En el mes de marzo del 2011, la empresa adquirió otro software contable denominado BAT, debido a que el anterior "Figaro – Conty" colapsó, programa cuya implementación aún presenta inconvenientes.



- VIII. En mi opinión, debido a la limitación en el alcance de mi trabajo mencionado en el párrafo VII, los estados financieros mencionados en el párrafo I presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS C. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- IX. Para propósito informativo, el año 2012 la empresa debe adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's, para cuyo propósito ha implementado un cronograma de ejecución tal como lo dispone la Superintendencia de Compañías en Ecuador, pero que aún no se presenta.

*Vicky Cortez Montesdeoca*  
**VICKY CORTEZ MONTESDEOCA**  
**CBA No. 0.15475**  
**COMISARIO**

Guayaquil, 30 de Marzo del 2012



