

Guayaquil, Marzo 4 del 2013

Señores

JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS DE LAMIGAL C. LTDA.

Ciudad

De mis consideraciones:

En virtud de que he sido designada por ustedes para el cargo de Comisaria y después de haber examinado los balances de la empresa a diciembre 31 del 2012 y los estados conexos al año terminado en esta fecha, emito las siguientes conclusiones no sin antes indicar que la preparación de los informes financieros es responsabilidad del Gerente General de la compañía en conjunto con el Contador y que mi responsabilidad es expresar una opinión al respecto:

1. Mi examen se efectuó de acuerdo con normas de intervención de cuentas, en ellos no existen movimientos contables significativos que posibiliten errores importantes y que hagan imperiosa las pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su relevancia en los Estados Financieros.
2. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales. El sistema de control interno en general es adecuado, los libros de actas y registros, los comprobantes de cuenta y la correspondencia se llevan y mantienen prolijamente; de la misma manera, la conservación, mantenimiento y custodia de los bienes de la compañía son satisfactorios.
3. Para obtener una certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectué pruebas de cumplimiento de las mencionadas obligaciones.
4. Efectué un análisis comparativo de las cifras de los Estados Financieros cuyo resultado es el producto de variaciones normales del desarrollo de las operaciones de las compañías.
5. En mi opinión, los Estados Financieros anteriormente referidos, presentan razonablemente la situación financiera de Lamigal, Laminados del Ecuador C. Ltda., al 31 diciembre del 2012, de acuerdo a las Normas de Internacionales de Información Financiera para Pymes, aplicadas en el Ecuador.
6. Así mismo, el resultado de mi revisión no reveló situaciones en las transacciones examinadas que en mi opinión constituyan incumplimientos significativos de las obligaciones de la empresa, como Agente de Retención y percepción del Impuesto a la Renta del año terminado al 31 de diciembre de 2012.

Agradeciendo la atención y la confianza que me han otorgado, me suscribo de ustedes cordialmente.



C.P.A. LOURDES PATRICIA PÉREZ BRIONES

Cédula de Identidad No. 0915185508

COMISARIA