

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA DE VIVIENDA ALTERNATIVA PASTAZA
"CEMVIVPASTAZA"
INFORME DE COMISARIO

Puyo, 30 de junio de 2013

Señores
ACCIONISTAS DE LA CEMVIVPASTAZA
Ciudad.-

De mi consideración:

Por el presente me permito hacer llegar a ustedes el informe de la gestión realizada por la CEMVIVPASTAZA, en el ejercicio fiscal 2012, así como también la situación actual de la misma a fin de que se tomen las acciones más acertadas para el bienestar de la Compañía.

En mi calidad de Comisario de la Compañía de Economía Mixta de Vivienda Alternativa CEMVIVPASTAZA, cumplo informarle que examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 y el correspondiente estado de resultados, proceso a entregar a los señores accionistas de conformidad a detalle adjunto:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado del examen, basado en el alcance de mi revisión, es mi opinión que las transacciones realizadas en el ejercicio fiscal sujeto a evaluación se han realizado conforme las Normas Internacionales de Información Financiera, y demás normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como las resoluciones de la junta general de accionistas han sido cumplidas a cabalidad.

Las actas de las juntas de accionistas de la CEMVIVPASTAZA, los libros de acciones y accionistas han sido llevadas y se conservan en los archivos de la empresa conjuntamente con las disposiciones legales. *

2. ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

Una vez revisados los mismos y realizados los ajustes correspondiente para el cierre de cuentas al 31 de diciembre de 2012, emito una opinión favorable con respecto a las cifras presentadas en cada uno de los componentes de los estados financieros ya

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA DE VIVIENDA ALTERNATIVA PASTAZA
"CEMVIVPASTAZA"
INFORME DE COMISARIO

que los mismos se presentan de forma razonable y guardan concordancia con los principios de contabilidad, normas internacionales de información financiera.

De igual manera se ha revisado el correspondiente Estado de Resultados, el mismo que refleja los resultados que son propios de una compañía de interés social.

3. CONTROL INTERNO

El sistema de control interno organizacional, dentro de cada uno de sus componentes necesita ser analizado, ya que la empresa al mantener recursos del estado, las normas de control interno emitidas por la Contraloría General del Estado para las entidades y organismos del sector público, las mismas que son de cumplimiento obligatorio incluida la empresa, en tal sentido es necesario que la empresa dentro de su gestión administrativa y financiera adopte el cumplimiento de cada una de las Normas de Control Interno emitidas mediante Acuerdo N° 39, por la Contraloría General del Estado.

En cuanto al control interno contable también es necesario considerar las normas de control interno en su parte pertinente a la administración de la deuda pública; y otras cuentas relacionadas las mismas que deben cumplir con las directrices emanadas de la norma de control interno para su correcta administración y control.

4. ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Considero que la administración ejercida por el Presidente y Gerente General de la Compañía de Economía Mixta y Vivienda Alternativa CEMVIVPASTAZA, se ajusta a los requisitos y normas de una administración eficiente.

5. GARANTÍAS DE LOS ADMINISTRADORES

No se han exigido la constitución de garantías por parte del Directorio de la Empresa, por tanto me abstengo de emitir una opinión sobre el particular.

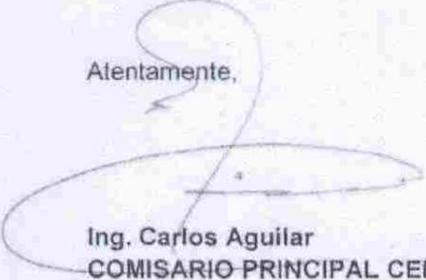
6. RECOMENDACIONES

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA DE VIVIENDA ALTERNATIVA PASTAZA
"CEMVIVPASTAZA"
INFORME DE COMISARIO**

- Se recomienda a la Junta General de Accionistas definir las políticas y reglamentos necesarios a fin de garantizar la correcta administración de la empresa.
- Gestionar convenios con el GAD. Municipal del Cantón Pastaza, a fin de que en los proyectos habitacionales haya la participación municipal con la dotación de servicios básicos.
- Implementar un plan de capacitación en NIIF, y Normas de Control Interno Organizacional al personal administrativo de la CEMVIVPASTAZA.

Adjunto Estados Financieros Básicos

Atentamente,



Ing. Carlos Aguilar
COMISARIO PRINCIPAL CEMVIVPASTAZA.