

INFORME DE COMISARIO

Quito, Marzo 22 del 2010

A los miembros del Directorio y Accionistas de

DIFIORI S.A.

A continuación sírvanse encontrar mi informe sobre los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2009.

Luego de una revisión de las operaciones y registros que consideré necesario examinar, tanto de cifras del Balance General como del Estado de Perdidas y Ganancias y del Estado de Evolución del Patrimonio, considero que la administración de la Compañía ha dado cumplimiento a lo que disponen las normas legales vigentes, el estatuto social, así como las disposiciones emanadas de la Junta General y del Directorio, en el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2009.

Las convocatorias a Junta General de Accionistas se han realizado de acuerdo a las normas societarias vigentes, de igual manera los expedientes de las juntas y el listado de Accionistas asistentes se llevan de conformidad a las disposiciones de la Ley.

Como punto importante a informar en el aspecto societario es que en el mes de septiembre del año 2009 la Compañía cambio su Razón Social de Difiori Cia. Ltda. a Difiori S.A., cumpliendo los requisitos pertinentes para ello.

La Compañía también realizó un incremento de su capital social por USD 100.000,00, pasando de USD 50.200,00 a un capital de USD 150.200,00 permitiendo un fortalecimiento en la estructura financiera de la Compañía. Acto seguido los accionistas decidieron incrementar su capital hasta el monto del capital autorizado, esto es a USD 300.400,00 mediante la compensación de créditos de los accionistas. Este trámite se encuentra en proceso.

En el mes de octubre del 2009 la Compañía realizó la conformación del Directorio, nombrando como vocales a la Dra. Fabiola Vela, Sra. Magui Venegas e Ing. Jorge Vela.

Los procedimientos de control interno contable puestos en práctica en la Compañía cumplen con el objetivo para el que fueron diseñados y establecidos, que de manera general suministra a la Presidencia Ejecutiva una seguridad razonable pero no absoluta de que los activos de la empresa están salvaguardados contra pérdidas, disposiciones o usos no autorizados; que las operaciones se ejecutan y son autorizadas por personas de nivel calificado y que se registran con la debida oportunidad para la preparación y obtención de los Estados Financieros de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Las políticas contables de la compañía se rigen por las establecidas por la Superintendencia de Compañías y en sus aspectos importantes de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador.

La verificación de las cifras presentadas en los Estados Financieros concuerdan con las registradas en los libros de contabilidad en poder de la Compañía.

La custodia, manejo, mantenimiento y conservación de los bienes de la Compañía son los adecuados.

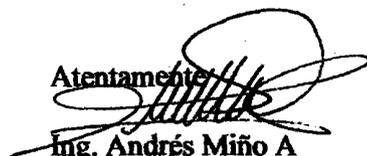
En conclusión, debo manifestar que los estados financieros elaborados y adjuntos al presente informe, reflejan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2009, así:

- a) Las políticas y criterios contables y de información aplicados son adecuados y suficientes en las circunstancias y se aplicaron sobre bases uniformes con las del año anterior.
- b) Los resultados de las operaciones y los cambios en la situación financiera obtenidos en el periodo comprendido del 1 de enero a al 31 de diciembre del 2009 están de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país.

Entre el 31 de diciembre del 2009 hasta la fecha de emisión de este informe, no se han producido eventos que pudieran tener algún efecto sobre los Estados Financieros emitidos.

Para finalizar deseo expresar mi agradecimiento por la atención y cooperación brindadas para la ejecución de mi trabajo.

Atentamente,


Ing. Andrés Miño A
C.P.A 29555

