

A los señores miembros de la Junta General de Accionistas de NIYONISA S.A.

He revisado el Balance General adjunto de NIYONISA S.A., al 31 de diciembre del 2009. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos resultados.

Mi revisión fue efectuada de acuerdo con normas de general aceptación. Estas normas requieren que la revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Mi revisión, además de las atribuciones y obligaciones señaladas en el artículo 31 de la Ley de Compañía, incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Considero que mi revisión provee una base razonable para expresar una opinión.

Los estados financieros adjuntos, están acorde a los registros contables y presentan razonablemente la posición financiera NIYONISA S.A., al 31 de diciembre del 2009, de conformidad con principio de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y con las normas tributarias vigentes. En cumplimiento a lo establecido por la resolución No. 92-1-4-3-0014 de la superintendencia de las Compañías expedidas el 18 de septiembre de 1992 y publicada en el registro oficial No. 44 del 13 de octubre del 1992 a continuación presento mi opinión referente a aquellos aspectos requeridos por la mencionada resolución.

Art 1. Los administradores de NIYONISA S.A. han cumplido razonablemente las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como todas aquellas resoluciones dictadas por la Junta General de Accionistas de la compañía.

Art 2. Los procedimientos de control interno implantados por la administración de la compañía son adecuados y ayudan a dicha administración a tener un grado razonable de seguridad de los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados. En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable es posible que existan errores e irregularidades no detectadas. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación de sistema hacia periodos futuros esta sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornan inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento en las mismas se deteriore. La custodia y conservación de bienes de NIYONISA S.A es adecuada.

Art 3. Para el desempeño de mis funciones de comisario NIYONISA S.A., he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 321 de la ley de Compañías. De acuerdo con los estatutos sociales, los administradores no requieren presentar garantías de ninguna naturaleza.

Art 4. Los administradores de NIYONISA S.A., me han presentado toda su colaboración para el normal desempeño de mis funciones de Comisario.

Art 5. La correspondencia, libro de Actas de juntas Generales de Accionistas y libro de Acciones de Accionistas, así como los comprobantes y registros contables de NIYONISA S.A., se conservan de conformidad con las disposiciones legales emanadas por la superintendente de Compañías del Ecuador.

MONICA DEL ROCIO CASTRO GENTLE
C.I 09-08322852 COMISARIO

