

VIAL SHIPPING & REPRESENTACIONES C.A.

Informe de Comisario

Al 31 de Diciembre de 2012

Informe de Comisario

Quito, Mayo 15, 2013

A los señores Socios de:
VIAL SHIPPING & REPRESENTACIONES C. A.

De conformidad con lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías vigente y a la Resolución No. 92.14.3.0014 del 13 de octubre de 1992 de la Superintendencia de Compañías, y en calidad de Comisario Principal de la Compañía **VIAL SHIPPING & REPRESENTACIONES C.A.**, hemos examinado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo, así como las políticas utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros y las notas que le acompañan, al 31 de Diciembre de 2012. La preparación y presentación de los estados financieros se la realiza de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, normas vigentes en el país.

Conforme al Art. 274 de la Ley de Compañías, el Comisario tiene derecho ilimitado de inspección y vigilancia sobre todas las operaciones de la compañía, por lo que hemos realizado el siguiente informe conforme a los siguientes puntos:

1. Comprobación y opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio.
2. Análisis de procedimientos de control interno de la Compañía.
3. Análisis sobre las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con lo que se encuentra registrado en la contabilidad de la compañía.
4. Informar a los señores accionistas sobre las atribuciones y obligaciones de los comisarios conforme al Art. 279 de la Ley de Compañías.

La revisión de los puntos mencionados anteriormente han sido analizados conforme a los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, evidencia que fundamenta los importes y revelaciones en los Estados Financieros, la adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera y sus pruebas selectivas.

1. Comprobación y opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio.

Durante el primer paso del análisis, hemos verificado que los administradores cumplen a cabalidad las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio. De la misma manera, considero que el manejo del libro de Acciones y Accionistas es de manera diligente y responsable por los administradores. Por último, considero que los comprobantes de respaldo en relación a los libros contables, se encuentran preparados y conservados conforme a las disposiciones legales vigentes.

Además, es preciso mencionar que no se han omitido puntos del orden del día de las Juntas Generales de Accionistas de la compañía, así como de los Directorios.

2. Análisis de procedimientos de control interno de la Compañía.

Conforme al segundo punto de análisis, he revisado el sistema y los procesos de control interno de la compañía, obteniendo resultados satisfactorios. Estos resultados son analizados en base a la debida diligencia que emplea la compañía frente a los activos que maneja la empresa. Por consiguiente, considero satisfactorio el sistema de control interno de la empresa.

3. Análisis sobre las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con lo que se encuentra registrado en la contabilidad de la compañía.

Los índices de los estados financieros son absolutamente confiables, teniendo en cuenta que fueron realizados en base a las normas internacionales de información financiera NIIF's. Así mismo, dichos índices guardan relación conforme a la correspondencia recibida por el manejo de la contabilidad de la empresa.

De la revisión, se ha llegado a las siguientes conclusiones:

1. La Compañía **VIAL SHIPPING & REPRESENTACIONES C. A.** fue constituida en la ciudad de Quito el 3 de Julio de 2000 y autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador según resolución No. 00.Q.11.20-96 de fecha 2 de Agosto de 2000 e inscrita en el registro mercantil según No. 2089 de fecha 14 de Agosto de 2000.
2. Los estados financieros en su conjunto, presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía al 31 de Diciembre de 2012 y responden fielmente a los registros contables que los sustentan.

3. Los resultados expuestos en el estado de situación financiera, así como en el Estado de Resultados Integrales fue analizado en conformidad con las regulaciones legales, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y con las normas y prácticas contables establecidas y permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
4. Los administradores han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias y con las resoluciones de la Junta General de Accionistas y de Directorio. Las actas de Junta General de Accionistas y Directorio, celebradas durante el año 2012, las cuales fueron puestas a mi disposición.
5. La Compañía cumplió regularmente con el pago de sus obligaciones sociales incluyendo las que corresponden al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
6. La Compañía cumplió adecuadamente con sus obligaciones de presentación y pago del impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente e impuesto a la renta.
7. No ha llegado a mi conocimiento asuntos relacionados con los procedimientos de control interno de la Compañía, ni denuncias en contra de la gestión de los administradores que tenga que informar a ustedes.
8. Los administradores y el personal de Vial Shipping & Representaciones C.A., me han brindado su máxima colaboración y las facilidades para la ejecución de mi trabajo.

Sin otro asunto que informar sobre el ejercicio contable terminado el 31 de Diciembre de 2012 y dando cumplimiento a la función encomendada, quedo a disposición para resolver cualquier inquietud o duda relacionada con el trabajo desarrollado.

Atentamente,

Romero & Asociados

Romero & Asociados Cía. Ltda.

Comisario Principal

SC-RNAE No. 056