

**INFORME DE COMISARIO DE LA COMPAÑÍA
CLIMODER S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2017**

Señores miembros de la Junta General de Accionistas:

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisaria de CLIMODER S.A., presento mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2017.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía de los Estados Financieros:

La preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de la Administración de la Compañía CLIMODER S.A., así como fue el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes, que rigen las actividades de la misma.

Responsabilidad de la Comisaria:

Mi responsabilidad, como Comisaria, es la de revisar y expresar mi opinión sobre los Estados Financieros en base a los registros contables, sus documentos de soporte y demás información que respalde el movimiento operativo de la Empresa, que lo consigno en los siguientes términos:

- 1.- La Administración de la Compañía CLIMODER S.A. ha cumplido las disposiciones legales y estatutarias, de la Junta General de Accionistas y Directorio, emitidas durante el año 2017;
- 2.- Las cifras presentadas en los estados financieros y sus anexos corresponden a los registros contables que se encuentran debidamente respaldados por la documentación correspondiente, que se mantiene en archivo;
- 3.- El sistema de control interno, considerado en su conjunto es adecuado y suficiente para cumplir con los objetivos del mismo y ofrecer a la Administración una seguridad razonable sobre las operaciones y actividades que se desarrollan y que permiten la preparación y presentación adecuada de los estados financieros, de conformidad con las normas contables vigentes
- 4.- Las políticas contables que aplica la Compañía CLIMODER S.A. son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador;
- 5.- Los libros de acts y expedientes de Juntas Generales de Accionistas y Directorio, se llevan y se conservan de acuerdo con las disposiciones establecidas por la Ley. El listado de accionistas está actualizado, con la información que dispone la Compañía, al 31 de diciembre de 2017.

Opinión de cumplimiento

En consecuencia, en mi opinión y basada en la información proporcionada por la Administración, al 31 de diciembre de 2017, se refleja razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación económica actual de la Compañía, por lo que recomiendo su aprobación.

Desconozco que existan actos dolosos o situaciones que pongan en peligro la situación económica de la Compañía, así como de operaciones o gestiones administrativas que puedan

**INFORME DE COMISARIO DE LA COMPAÑÍA
CLIMODER S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2017**

ocasionar desviaciones contables - financieras u operativas relevantes o significativas, dentro del período analizado y la fecha de elaboración del presente informe, 30 de Marzo del 2018.

NOTAS ADICIONALES:

1.- Los Estados Financieros de la Compañía, al 31 de diciembre de 2017, están preparados y presentados bajo normas contables vigentes-NIIF-PIMES.

2.- De conformidad a lo aprobado en la Sesión de Junta de Accionistas con fecha 30 de Agosto del 2017, se decidió contratar para el año fiscal 2017, el servicio de Auditores Externos, siendo la empresa INTERCAUSER CIA. LTDA., la designada para el efecto, quién dictaminó la razonabilidad de los estados financieros.

3.- La rentabilidad del periodo fiscal 2017 refleja un aumento notable de 1.074 veces si comparamos versus el año 2016, influyó en este resultado la relación del incremento en la oferta de servicios que se brinda en la Compañía.

4.- Se modificó la NIC 19 en su párrafo 83, en lo referente a jubilación patronal y desahucio, el impacto para la empresa es el registro de una variación positiva en el año 2016 de: \$ 1.134,00 USD., y una afectación de eventos pasados a gastos no deducibles de \$ 9.456,00 USD, con lo cual hay un aumento en el pago del impuesto a la renta.

5.- Se trasladó a la cuenta de Otras cuentas por Cobrar el valor de \$ 5.914,00 USD para no cargar al gasto no deducible con el conocimiento pleno de que en el siguiente año se va a liquidar a un trabajador que ha prestado sus servicios por más de 10 años a la empresa.

El presente Informe es de uso exclusivo de la Junta General de Accionistas, miembros del Directorio y administradores de la Compañía CLIMODER S.A., en consecuencia no deberá ser utilizada para fines diversos a lo legalmente establecidos.

Gracias a los administradores y funcionarios de la Compañía por la información que me fue proporcionada y colaboración brindada para el cumplimiento de mis funciones.

Atentamente,



Dra. Maferi Mina Páez

COMISARIA

Ibarra, Marzo 30 del 2018