

Quito, 30 de mayo del 2014

Señores Accionistas de la Compañía Construcción Diseño y Montaje S.A.

Presente.

Por medio de la presente y en cumplimiento a la Resolución No. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, me permito en calidad de Comisaria Principal y de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías del Ecuador, donde se expresa que es atribución y obligación del Comisario velar porque la gestión de la compañía se ajuste a los requisitos y normas de una buena administración, presento a ustedes mi análisis sobre la información que la Gerencia General de la Compañía, entrego a ustedes con relación al balance de situación, estado de resultados, de inversión de los accionista y el flujo al 31 de Diciembre de 2013.

Dando cumplimiento a lo que dispone la Ley de Compañías y dentro de la revisión que efectué, les informo que; la Administración de la Compañía CDM S.A. me proporciono la documentación necesaria para hacer pruebas y dar cumplimiento a mi función de Comisario, por lo que resalto lo siguiente:

- a) La Administración ha cumplido con las normas legales, estatutarias comprendidas dentro de lo dispuesto por la Junta de Accionistas y la Normativa de la Superintendencia de Compañías.
- b) Los procedimientos de control interno implementados y puestos en práctica en la Compañía, cumplen con el objetivo para lo que fueron diseñados y establecido, de manera general suministra a la Gerencia General una seguridad razonable pero no absoluta, de que los activos de la empresa están salvaguardados contra pérdidas, disposiciones o usos indebidos; que las operaciones se ejecutan y son autorizadas por personas de nivel calificado y que se registran con oportunidad para la preparación y obtención de los Estados Financieros.
- c) Los registros contables y financieros son confiables y sus operaciones están de acuerdo a los principios contables aceptados en el país.
- d) Las convocatorias a Junta General de Accionistas, se realizaron de conformidad con las disposiciones societarias vigentes
- e) Los expedientes de las Juntas Generales se conservan de acuerdo con la ley, así como los libros de la Junta General y del Directorio.

- f) La Compañía ha cancelado oportunamente sus Obligaciones Tributarias en las fechas dispuestas por el Servicio de Rentas Internas.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 y publicada en el Registro Oficial N°372 del 27 de enero del 2011, se decide que aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que califiquen como PYMES que cumplan las condiciones señaladas en la referida Resolución.

Se establece el año 2011, como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011.

En tal virtud y basada en mi análisis, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de Construcción Diseño y Montaje S.A. al 31-Diciembre-2013, el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo terminados a esa fecha de acuerdo con los principios contables vigentes en el Ecuador.

Debo mencionar a lo que dispone la Ley de Compañías y dentro de la revisión que efectúo, los informes que la Administración de la Compañía COM S.A. me proporciona la documentación necesaria para hacer pruebas y dar cumplimiento a mi función de Comisaria por lo que resulta lo siguiente:

La Administración ha cumplido con las normas legales, estatutos, resoluciones dentro de lo dispuesto por la Junta de Accionistas y la normativa de la Superintendencia de Compañías.

Los procedimientos de control interno implementados y puestos en práctica en la Compañía, cumplen con el objetivo para el cual fueron diseñados y aplicados en forma adecuada y oportuna a la Generalización de la Empresa.

**Dra. PAULINA DEL ROCÍO CHANALUISA T.**  
**COMISARIA**  
**RUC 1711299022001**  
**MAT. 17-2008-55 FAP**

Las Compañías y Junta General de Accionistas, se hallan de conformidad con las disposiciones estatutarias vigentes.

Los expedientes de la Junta General de Accionistas se conservan de acuerdo con la Ley, así como los libros de la Junta General y del Directorio.

 **FUNCIÓN JUDICIAL DEL ECUADOR**  
**CONSEJO DE LA JUDICATURA**  
**FORO DE ABOGADOS**

**DRA. CHANALUSA TOAPANTA PAULINA DEL ROSO**

Matrícula No: 17-2006-05  
Cédula No: 1711296023  
Fecha de inscripción: 20/05/2010  
Matrícula anterior: 1990  
Tipo de sangre: O+

  
Foto 



