INFORME DE COMISARIO

Sres.
ACCIONISTAS DE GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MÁS S.A.
BALPISA
Ciudad.-

De mis consideraciones:

La presente es para darles a conocer en breves palabras sobre los Estados Financieros correspondientes al período contable del año 2011, además tengo a bien informarle a la junta general de accionistas que los Estados Financieros de la compañía GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MÁS S.A. BALPISA, que, se presentaron a Gerencia reflejan de una manera confiable y lógica la situación de la empresa en presente período contable.

RECISTROS DE SOCIEDADES

De acuerdo con los análisis que ha realizado, estimo que los administradores de la empresa han cumplido con las normas legales, estatutarias, así como las resoluciones de la Junta General además, he recibido de parte de ellos todo la colaboración necesaria para el cumplimiento de mis funciones.

Considero que la correspondencia, libro de actas de Junta General, comprobantes y libros contables, se manejan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales pertinentes.

No encuentro ninguna observación de fondo que hacer respecto de los procedimientos de control interno de la compañía; y en cuanto a los Estados Financieros, son confiables, toda vez que han sido elaboradas de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados. Además, existe entre las cifras presentadas en los libros de contabilidad.

Finalmente me permito consignar los siguientes comentarios:

1) No he encontrado omisión alguna de puntos que yo haya solicitado que se tratan en la Junta General y que no consten en el orden del día.

- 2) He sido debidamente convocado a las Juntas de empresa, en los casos en que fue necesaria mi presencia, y he estado con voz informativa.
- No tengo propuesta alguna de remoción, ni de denuncia en contra de los administradores de la compañía.

Además dejo constancia que durante el ejercicio económico referido he realizado indistintamente inspecciones periódicas de la contabilidad, constando las cuentas y los créditos por cobrar, así como también, he comprobado el saldo y el manejo de las cuentas bancarias, sin tener observación que hacer.

GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MÁS S.A. BALPISA por ser una empresa que se encuentra en el tercer grupo de Implementación de las NIIF para PYMES como lo indica la resolución NO SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 realizo el cronograma de implementación de las misma así como elaboración de la conciliación del Patrimonio al inicio del periodo de Transición, aunque estos aun no han sido presentado a la Superintendencia de compañías según la fecha máxima de presentación establecida en la resolución NO SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010.

Se me informo que no fue posible aplicar el procedimiento de conteo físico de las U J SEP (le existencias de los saldos de inventarios presentados en el Balance General al 31 dem del gurdes diciembre del 2011, por parte del auditor externo contratado debido a que el servicio de auditorla fue contratado posterior a la fecha de cierre de los referidos reportes. Sin embargo revisamos la documentación relacionada con los resultados del conteo físico de los inventarios realizados por la administración de le entidad en diciembre 30 del 2011, no existiendo diferencias relevantes, las mismas que fueron ajustadas contablemente en los Estados Financieros a esa fecha.

Se recomendó a GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MÁS S.A. BALPISA Presente lo antes posible el cronograma de implementación de las NIIF PYMES y Conciliación de Patrimonio al inicio del periodo de transición, además se les indico elaboren sus políticas contables bajo NIIF PYMES, así como que debe tener en cuenta que a partir del 2012 deberá presentar los siguiente Estados Financieros: 1) Balance General, 2) Estados de Resultados, 3) Estado de Flujo de Efectivo, 4) Conciliación del Patrimonio y 5) Notas a los Estados Financieros.

Sin otro particular, y cumpliendo con lo establecido por la ley de Compañías, y apegándonos en este 2011 a las NEC, iniciando el 2012 bajo NIIF PYMES, me suscribo de Uds.

Atentamente,

CPA. WENDY PAOLA CAMPOVERDE ASTUDILLO

CI 0917837213 COMISARIO

GRANITO, BALDOSAS, PISOS Y ALGO MÁS S.A. BALPISA

RECISTROS DE SOCIEDADES

M de Lourdes falas

BUAVAOUIL