

INFORME DE COMISARIO

1. En mi calidad de Comisario de **FRIAL CIA. LTDA.** y en cumplimiento con las disposiciones vigentes de la Ley de Compañías, así como de las resoluciones que se adopten de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", es mi compromiso presentar el Informe de revisión de los Registros Contables y documentos del Ejercicio Económico 2.015.

- ❖ Los Libros de Actas de la Junta General y Directorio, así como los Registros Contables y análogos, se llevan de conformidad a los Normas Legales pertinentes. La convocatoria a Junta General de Accionistas ha sido realizado de conformidad a las disposiciones vigentes.

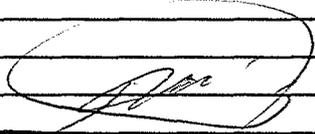
2. POLÍTICAS CONTABLES.

- ❖ Los Estados Financieros se hallan preparados en U.S. dólares.
- ❖ Las Políticas Contables de la Compañía, son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- ❖ Las cifras presentadas mediante los Estados Financieros, son iguales a los Registros Contables, de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

3. El desempeño de mis funciones de Comisario de **FRIAL CIA. LTDA.** es confirmar el cumplimiento de lo establecido por la Ley de Compañías en su artículo 279, el mismo que prevé revisiones de los Estados Financieros, Registros Contables de la misma, entre otros.

- ❖ Referente a la Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 de 5 Noviembre de 2.010, publicada en el Registro Oficial No. 335 de 7 de Diciembre de 2.010, que tiene una clara definición sobre la aplicación de las NIFF. según la clase de Entidades, se ha dado curso de acuerdo al cronograma de aplicación respectiva, así como de los Reglamentos sujetos al control y vigilancia del Organismo respectivo.
- ❖ En cuanto al Sistema de Control Interno, se dispone de una lógica seguridad en la protección de Activos y análogos, contra la pérdida o disposición no autorizada, la confiabilidad de los Registros Contables en vigencia, permite la elaboración de los Estados Financieros y anexos, así como la existencia de elementos para identificar los mismos y definir las responsabilidades, caso de haber.
- ❖ Las cifras y más información presentadas en los Estados Financieros, corresponden a las asentadas en los Registros Contables, con relación al Ejercicio Económico, que pongo a consideración las siguientes cifras, al cierre del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2.015.


Amsv.

FRIAL CIA. LTDA		
4. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2.015		
TOTAL ACTIVO	11.804.232,11	
TOTAL PASIVO		10.758.684,86
TOTAL PATRIMONIO		1.045.547,25
\$	11.804.232,11	11.804.232,11
5. ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		
INGRESOS		
OTROS INGRESOS	9.712,15	
INTERES GANADO EN POLIZAS	\$ 5.863,52	15.575,67
GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		
HONORARIOS PROFESIONALES	2.872,22	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.200,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	174.551,86	
SEGUROS Y REASEGUROS	5.086,25	
ATENCIONES A CLIENTES	5.330,89	
PLAN MERCADO	31.191,67	
SERVICIOS BASICOS	4.672,03	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	63.607,85	
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE CIAS.	8.879,26	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	9.963,94	
IVA CARGADO AL GASTO	24.829,28	
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	46.275,74	
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	49.950,00	
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.907,72	
OTROS GASTOS	13.663,38	-444.982,09
PERDIDA EJERCICIO 2.015	\$	429.406,42
		
ANGEL MEDARDO SILVA VILLENA		
REG. C.P.A. 3120		
Quito, Marzo 27 de 2.015		

6. ACTIVO, \$ 11'804.232.11, comprende los siguientes rubros:

CORRIENTE

- CAJA
- FONDO ROTATIVO
- BANCOS LOCALES
- ACTIVOS FINANCIEROS
- INVERSION EN BCO. PICHINCHA
- OTRAS CUENTAS POR COBRAR
- ANTICIPO PROVEEDORES
- CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

- CONSTRUCCIONES EN CURSO
- HONORARIOS GERENCIA
- HONORARIOS ASESORIA TECNICA
- ESTUDIOS DE SUELOS
- DISEÑOS ELECTRICOS
- TORRE DE TRANSFORMACION
- REHABILITACION HDA. SANTA CLARA
- MATERIALES DE CONSTRUCCION
- TRABAJOS DE MOVILIZACION DE TIERRAS
- HONORARIOS FISCALIZACION PROYECTO
- HONORARIOS GERENCIA DE PROYECTO
- IMPUESTOS NO RECUPERABLES QUE SE CARGAN AL COSTO
- TRABAJOS DE ALCANTARILLADO
- TRABAJOS DE ADOQUINADO
- TRABAJOS DE ADICIONALES
- TRABAJOS DE RED AGUA POTABLE
- EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE
- PROPIEDADES DE INVERSION (NIC 40)
- TERRENO SANTA CLARA
- DEPRECIACIONES
- CERRAMIENTO HDA. SANTA CLARA

ACTIVO DIFERIDO

- GARANTIAS INSTITUCIONALES PUBLICAS

7. PASIVO, \$ 10'758.684.86, con las siguientes Cuentas:

CORRIENTE

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- PROVEEDORES LOCALES
- IMPUESTOS FISCALES POR
- PRESTAMOS CON ACCIONISTAS
- IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR
- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS
- PRESTAMOS CON ACCIONISTAS

PASIVO LARGO PLAZO

- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS


Amsv.-

DIFERIDO

. RESERVAS CASAS

8. PATRIMONIO, \$ 1'045.547.25, con los rubros:

- CAPITAL SOCIAL PAGADO
- RESERVA DE CAPITAL
- PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES
- RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF
- UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO CORRIENTE 2.015

9. Mediante varios Indicadores Financieros, me permito en términos relativos, definir lo siguiente:

a. INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA

ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE = \$ 0.055

Mide el nivel de recursos disponibles líquidos de Caja y Bancos para **Obligaciones Corto Plazo**

b. RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL

ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL = \$ 1.10

Determina cuantos dólares tenemos por cada dólar, de pago

c. INDICE DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL = 91.00%

Mide el nivel de endeudamiento y establece el porcentaje de Participación de los **Proveedores o Cuentas por Pagar**, la Relación más baja, menor Deuda.


Amsv.

d. SOLVENCIA PATRIMONIAL

PATRIMONIO : TOTAL ACTIVO = 9%

Determina la proporción de participación que tiene los fondos propios con relación al ACTIVO TOTAL, **debe llegar a 40%**, si es más alto el porcentaje, mayor será el Patrimonio

- 10.** En base al Informe de Auditoría del Ejercicio 2.015, se determina razonabilidad en los Estados Financieros, de la gestión Administrativa y Gerencial de **FRIAL CIA. LTDA.**
- 11.** Verificado el Conjunto de Políticas y Procedimientos que aplica la Empresa para su Control Interno, considero que la información Financiera es confiable.

Marzo 30 de 2.016



Angel Medardo Silva Villena
REG. NAC. C.P.A 3120
COMISARIO