

## **INFORME DE COMISARIO**

A la Junta General de Accionistas de:

**COMPANIA TERMAS DE LA MERCED SOCIEDAD ANONIMA**

En mi calidad de Comisario principal de **COMPANIA TERMAS DE LA MERCED SOCIEDAD ANONIMA** y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cumplo en informarles que he procedido a la revisión del Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, El Estado de Cambios del Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

### **1. Cumplimiento de resoluciones**

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio. Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

### **2. Procedimiento de control interno**

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

### **3. Registros legales y contables**

**COMPANIA TERMAS DE LA MERCED SOCIEDAD ANONIMA** es una empresa ecuatoriana cuyo objetivo es la organización de eventos, conciertos y recitales.

Considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes principales de los estados financieros de la Compañía, son:

**COMPANIA TERMAS DE LA MERCED SOCIEDAD ANONIMA**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2016**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

<b>Activos</b>		<b>Pasivos y Patrimonio</b>	
Activos corrientes		Pasivos corrientes	
Electivo y equivalentes de efectivo	US\$ 159,009.26	Cuentas por pagar	US\$ 3,698.39
Cuentas por cobrar	9,591.80	Beneficios Sociales por pagar	10,645.73
Pagos anticipados	<u>25,223.51</u>	Obligaciones Corrientes	10,716.33
<b>Total activos corrientes</b>	<b><u>194,484.57</u></b>	<b>Pasivos No Corriente</b>	
Activos no corrientes		Provisiones Empleados	15,318.52
Propiedades y equipos	724,819.93	Impuesto Diferido	1,146.01
Dep. Acum. Propiedad Planta y Equipo	<u>- 152,964.43</u>	<b>Total Pasivos</b>	<b><u>41,722.98</u></b>
<b>Total activos No corrientes</b>	<b><u>571,855.50</u></b>	<b>Patrimonio</b>	
		Capital asignado	210,000.00
		Reservas	44,704.98
		Resultados acumulados	442,373.47
		Resultado Ejercicio	<u>27,538.64</u>
		<b>Total patrimonio</b>	<b>US\$ <u>724,817.09</u></b>
<b>Total Activos</b>	<b>US\$ <u>766,340.07</u></b>	<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>US\$ <u>766,340.07</u></b>

Los estados financieros de la COMPANIA TERMAS DE LA MERCED SOCIEDAD ANONIMA, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2015 así como, los requerimientos y opciones informadas por la SuperIntendencia de Compañías de la República del Ecuador.

#### 4. Informe

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la administración de la compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables.

Los Estados Financieros sujetos a mi análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPANIA TERMAS DE LA MERCED SOCIEDAD ANONIMA** al 31 de Diciembre del 2015 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a su consideración, la aprobación final del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral de **COMPANIA TERMAS DE LA MERCED SOCIEDAD ANONIMA** Esta empresa inicio sus actividades como tales en Quito el 31 de Mayo de 1937

Quito- Ecuador  
28 de Marzo del 2016

Atentamente,



**Belén Sánchez Coba**  
Comisario Principal

