

INFORME DE COMISARIO

A los señores accionistas de GRITELKA S.A.

En mi calidad de comisario de GRITELKA S.A. (inscrita con el número de R.U.C. 0992258965001 y en cumplimiento de la función asignada por la Junta General de Accionistas según el Art. 251, numeral 2 y el Art. 278 de la Ley de Compañías, cumplico informarle que examinando el balance general de la compañía el 31 de Diciembre del 2012, el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esta fecha.

Mi revisión se basó en pruebas selectivas, lo cual permitió evidenciar el soporte de los asientos y modificaciones de los estados financieros, incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales aplicadas en la República del Ecuador y las afirmaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

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

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, con base al balance 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 la Junta de Accionistas.

El libro de actas de Junta de Accionistas, 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, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas, 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 mencionados, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. Un término general los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia en un espíritu salvaguardar la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. Aspectos Legales, Tributarios y Secretarías

He revisado los libros actales de GRITELKA S.A. y se observó que se han mantenido debidamente actualizados y custodiados tales como Actas de Junta General de Accionistas, Estatutos de Acciones, Libro de Credibilidad y los correspondientes respaldos de las transacciones, así como su correspondencia, todos estos documentos se conservan en forma adecuada y conforme a disposiciones legales.

La Compañía ha dado cumplimiento a todas las obligaciones fiscales existentes. Los procedimientos de control y pago de impuestos, como Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, e Impuesto a la Renta de la Compañía, y presentación de anexos ATS y RDEP, se han cumplido bajo las normas establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

Así también, verifique el cumplimiento de los requerimientos de la Superintendencia de Compañías en cuanto a información, conservación y proceso técnico. En especial de la aplicación de NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), la cual fue procesada por la administración para conservar los registros y procedimientos de este caso de control.

La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08/G.DSC/010 publicada en Noviembre del 2008, estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual estas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012.

4. Conclusión

Con el objeto de elaborar mi informe, debo manifestar que recibí de parte de los administradores y funcionarios de Grútelka S.A. toda la información que requería a fin de cumplir las funciones encomendadas por la Junta General de Accionistas, por lo que considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

5. Opinión

En mi opinión, los administradores cumplieron con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GRUTELKA S.A. al 31 de diciembre del 2012, el correspondiente estado de sus operaciones. Por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Referente la posición negativa del patrimonio acumulado incluyendo el resultado del presente ejercicio, el cual supera el capital más las reservas, y por lo que podría considerarse como una posible causa de disolución de la compañía.

Por lo expuesto, someto a consideración la aprobación final de los estados financieros de GRUTELKA S.A. al 31 de diciembre del 2012.

Quito - Ecuador
Mayo 19, 2013

Sergio Bustamante Huarte
Reg. 031890
Contador