

**CAFFERINI S.A.**

**INFORME DE COMISARIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2013**

A los Señores Accionistas de:

**CAFFERINI SOCIEDAD ANONIMA.**

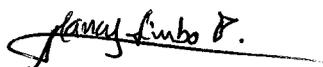
En mi calidad de Comisario de **CAFFERINI S.A.**, y en cumplimiento a la función que se me asigna el numeral 4 del Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el balance de la Compañía al 31 de Diciembre del 2013 y el correspondiente estado de resultados, integrales que le es relativo por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión se efectuó con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y ejecute el examen de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de errores importantes de revelación. El examen incluyó en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyo también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general. Considero que el examen efectuado fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CAFFERINI S.A.**, al 31 de Diciembre del 2013, y el correspondiente resultado integral por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas Internacionales de Información financiera vigentes en el Ecuador

Por lo expuesto someto a consideración la aprobación final del balance general Estado de Resultado Integral, de **CAFFERINI S.A.**, al 31 de Diciembre del 2013 y el correspondiente estado de resultados integrales por el año terminado en esa fecha.

Guayaquil – Ecuador  
Septiembre, 25 del 2015



**NANCY JIMBO PROAÑO**  
CI # 0921695118  
**COMISARIO**

**NOTAS A LA OPINIÓN DEL COMISARIO  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES**

Como resultado de mi revisión a los estados financieros de **CAFFERINI S.A.**, en mi opinión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas.

Los libros de actas de Junta de Accionistas, libro de acciones y expedientes han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales, emitidas por la Superintendencia de Compañías.

La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido procesados conforme a las normas legales y técnica contable, documentos que se conservan de acuerdo a lo prescrito en disposiciones legales, emitidas por parte del Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control.

**2. COLABORACIÓN GENERAL**

En cumplimiento de mi responsabilidad de Comisario, considero importante indicar que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal, he recibido total colaboración de la administración para el cumplimiento de mis funciones.

**3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES**

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y registro técnico.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que considere necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía, cuyo resultado no determino observaciones que ameriten su revelación

#### **4. CONTROL INTERNO**

Como parte del examen efectuado, realice 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 establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno confiable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial del sistema de control interno. En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Administración, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

#### **5. POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON REGISTROS**

Los componentes financieros de la Compañía, principalmente entre ellos Activos \$12.225.844,44 en Pasivo \$60.797,03 y en Patrimonio \$12.165.047,41 han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su comentario.

#### **6. RELACIÓN FINANCIERAS**

A continuación y cumpliendo disposiciones legales, procedo al cálculo de las principales relaciones que la Compañía refleja en sus estados financieros al 31 de Diciembre del 2013.

## 6.1 LIQUIDEZ

### Razón Corriente

$$\text{RC} = \frac{12.225.844.44}{60.797.03} = 201.09$$

## 6.2 SOLVENCIA

$$\text{P/AT} = \frac{12.165.047.41}{12.225.844.44} = 0.99$$

$$\text{PT/P} = \frac{60.797.03}{12.165.047.41} = 0.005$$

**AT = Activo Total**

**PT = Pasivo Total**

**P = Patrimonio**

## 7.- ANÁLISIS DE LOS PRINCIPALES COMPONENTES FINANCIEROS

Los índices financieros y su capital de trabajo son positivos en su análisis y permite su continuidad como empresa en marcha.

REPUBLICA DEL ECUADOR  
DIRECCION GENERAL DE REGISTRO CIVIL  
IDENTIFICACION Y CREDENCIACION

CÉDULA DE IDENTIFICACION N.º 092179511-8

CIUDADANO

ESTADO CIVIL SOLTERA

FECHA DE EMISION 2013-12-16

FECHA DE EXPIRACION 2023-12-16

ESTADO CIVIL SOLTERA



INSTRUCCION: REGISTRAR

PROFESION / OCUPACION: CONTADOR PUBLICO

RES-0192242

APELLIDOS Y NOMBRES DE PADRE: JIMBO ARIAS MARGO ANTONIO

APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE: PROAÑO MORONERA MARTHA DEL ROSARIO

LUGAR Y FECHA DE EMISION: GUAYAQUIL, 2013-02-28

FECHA DE EXPIRACION: 2023-02-28

ESTADO CIVIL: SOLTERA

REPÚBLICA DEL ECUADOR  
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL CNE

CERTIFICADO DE VOTACION  
ELECCIONES SECCIONALES 23-FEB-2014

123

123 - 0296 0921795118

NÚMERO DE CERTIFICADO CÉDULA  
JIMBO PROAÑO NANCY PILAR

GUAYAS PROVINCIA  
GUAYAQUIL CANTÓN

CIRCUNSCRIPCIÓN 1  
FEBRES CORDERO

PARROQUIA 1  
ZONA

(1) PRESENTE DE LA JUNTA

CIUDADANA (C):

Este es el certificado de votación que usted utilizó en las elecciones Seccionales del 23 de Febrero de 2014.

ESTE CERTIFICADO SIRVE PARA TODOS LOS TRÁMITES PÚBLICOS Y PRIVADOS.