

INFORME QUE PRESENTA EL COMISARIO DE LA COMPAÑÍA FRITEGA S.A. A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2017.

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Compañía mediante las Resoluciones SC.SG.DRS.G.12.003 de fecha 12 de marzo del 2012, SC.SG.DRS.G.13.001 del 4 de enero del 2013 y SC.SG.DRS.G.14-005 del 5 de marzo del 2014 de la Superintendencia de Compañías, sobre la presentación de informes. El Comisario, presenta a los señores accionistas el informe anual, sobre los negocios y actividades de la Compañía en el ejercicio económico 2017.

1. Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

2. Cumplimiento de resoluciones

De acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, Informamos que:

- 1.- Los administradores de la compañía actúan dentro del marco legal de los estatutos que la gobiernan y cumplen con las resoluciones emitidas en las Juntas Generales y/o Universales de Accionistas.
- 2.- Conté con la colaboración de los administradores y funcionarios de la compañía para llevar a cabo mis funciones.
- 3.- La correspondencia, Libro de Actas de Sesiones de las Juntas Generales y/o Universales de Accionistas, Libro talonario, Libro de Acciones y Accionistas, comprobantes y libros de Contabilidad, se llevan de conformidad con las disposiciones legales.
- 4.- La conservación y custodia de los bienes de la sociedad son adecuadas, no existiendo en los registros contables bienes de terceros bajo la responsabilidad de la compañía.

3. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realicé, un estudio del Sistema de Control Interno y encontré que la compañía se encuentra en proceso de implementación del manual de procedimientos de control interno y descripción de funciones, que les permitirá tener un mayor control de todas las áreas de la Compañía FRITEGA S.A., sin embargo en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las

Normas de auditoría generalmente aceptada; 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, que durante el año 2017 fueron aplicados con mayor énfasis, adoptando políticas contables para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

4. Registros legales y contables

La empresa FRITEGA S.A. es una Sociedad Anónima constituida en la ciudad de Guayaquil el 18 de Abril del 2008 mediante número de reserva 7182356 emitida por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Mayo del mismo año, bajo el número 64 de fojas 865 a 884, cuyo objetivo principal es Fabricación de Muebles de Metal en Talleres con R.U.C. 0992573805001.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente mis procedimientos de revisión, consideramos 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, el Código de Comercio y demás disposiciones legales vigentes.

La facturación de las ventas se relaciona con los inventarios que posee la compañía como mercadería.

He revisado mensualmente el Balance de Comprobación y he efectuado en varias oportunidades durante cada trimestre la comprobación de los saldos de Caja y Banco tal como lo dispone el Artículo No. 279 numeral 3 de la Ley de Compañías.

Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía, específicamente el Estado de Situación por el período que terminó el 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

FRITEGAS.A.
BALANCE GENERAL 2017
(Cifras en dólares)

<u>Activos</u>	2017
<u>Activos corrientes</u>	
Caja-Bancos	85.090
Cuentas por Cobrar Clientes Comerciales	310.102
Otras cuentas por cobrar	41.947
Anticipo de proveedores	4.638
Impuesto Corrientes	14.762
Relacionadas	135.122
Inventario, neto	367.662
Total Activos corrientes	959.323
<u>Activos no corrientes</u>	
Propiedad, planta y equipo	2.005.322
(-) Depreciación acumulada	-134.822
Cuentas por Cobrar comerciales Relacionadas	16.099
Otros activos no corrientes	31.190
Total Activos no corrientes	1.917.788

Pasivos**Pasivos corrientes**

Obligaciones con Instituciones financieras	65.305
Cuentas por Pagar Relacionadas	575.736
Cuentas por Pagar Comerciales	355.705
Impuestos corrientes por pagar	46.626
Beneficios Sociales	65.726
Anticipos de clientes	0
Total Pasivos corrientes	1.109.097

Pasivos no corrientes

Obligaciones Bancarias a largo Plazo	22.987
Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas	1.169.373
Cuentas por Pagar Comerciales largo plazo	68.089
Obligaciones a Largo plazo por beneficio a los empleados	24.523
Total Pasivos no corrientes	1.284.972

TOTAL PASIVOS**2.394.069****Patrimonio**

Capital social	800
Aportes para futura capitalizaciones	0
Otros Resultados Integrales Actuarial	0
Reserva Legal	470
Reserva por Revalorización del Patrimonio	0
Resultados acumulados	335.973
Resultados provenientes por adopción NIIF	37.897
Resultados del Ejercicio	107.902
TOTAL PATRIMONIO	483.042
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.877.111

FRITEGA S.A.
ESTADO DE RESULTADO 2017
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

INGRESOS

VENTAS NETAS	3.953.401
(-) COSTO DE VENTA	-2.825.143
UTILIDAD BRUTA	1.128.258

OTROS INGRESOS

Otros Ingresos Operacionales	2.565
TOTAL Utilidad Bruta	1.130.822

GASTOS

Gastos de Ventas	-412.645
Gastos de Administración	-488.448
Gastos Financieros	-62.668
TOTAL GASTOS	-963.761

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	167.061
Menos:	
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	<u>-25.059</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	142.002
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	13.000
UTILIDAD GRAVABLE	155.002
Menos:	
22% IMPUESTO A LA RENTA	<u>-34.100</u>
UTILIDAD NETA TRIBUTARIA	120.902
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	13.000
UTILIDAD NETA CONTABLE	107.902

5. Opinión sobre cumplimiento

En mi opinión, las cifras presentadas en los Estados Financieros están acorde a los Registros Contables y presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la **COMPAÑÍA FRITEGA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2017 y el resultado de operaciones por el ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

6. Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías

Es importante señalar que en mi calidad de comisaria principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Por último señores accionistas, aprovecho la oportunidad para agradecer al señor Presidente y Gerente General de la Compañía, ejecutivos, empleados y obreros de la empresa, por su colaboración, y a ustedes por la confianza brindada.

Atentamente,



C.P.A. JACKELINE SIERRA ALVARADO
Reg. Nac. No. 36191