

**BLAISTEN S.A.**

**[INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2016]**

## **Índice de Contenidos**

Alicance

Metodología

Conclusiones de Auditoría Externa

Estados Financieros

Balance General al 31 de Diciembre del 2016

Estado de Resultados al 31 de Diciembre del 2016

Nota y Concepto

---

1 Marco Legal

2 Políticas Contables

3 Efectivo y Equivalentes Al Efectivo

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

5 Gastos Pagados por Anticipo y, Anticipo a Proveedores

6 Proyectos en Proceso

7 Propiedad, Planta y Equipos

8 Cuentas por Cobrar Accionistas y Relacionada, y Otras Cuentas por Cobrar

9 Activos Intangibles e Inversiones

10 Cuentas por Pagar

11 Gastos Acumulados por Pagar

12 Impuestos Corrientes

13 Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas, y Cuentas por Pagar Varios

14 Capital y Reservass y, Superavit o Deficit

15 Ingresos

16 Gastos

17 Costos

18 Ingresos Egresos Financieros

19 Resultado

20 Transacciones con Empresas Relacionadas

21 Garantías

22 Compromisos

23 Salvedades Sobre los Estados Financieros

24 Evento Subsecuente

## **Informe de Auditoría Externa Independiente**

Dirigido a la Junta de Accionistas de BLAISTEN S.A.

### **Alcance**

Auditar el Balance de BLAISTEN S.A. al 31 de Diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha y expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en la Auditoría Externa realizada.

### **Metodología**

La Auditoría Externa al Balance de BLAISTEN S.A. al 31 de Diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas Normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen Errores Relevantes.

Una Auditoría incluye el Examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia General, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

### **Conclusiones de Auditoría Externa**

1.- He auditado el Balance General y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia General de BLAISTEN S.A.

2.- Considero que la Auditoría Externa realizada provee una base razonable en la cual se basa mi opinión.

3.- Al 31 de Diciembre del 2016, la Empresa presenta dos niveles de elementos que considero importantes en el presente informe:

#### **a) Gestión, Administrativo y Operativo:**

- BLAISTEN S.A. manifiesta la aplicación de las NIIF en la elaboración de los Balances y Estados de Resultados además del Flujo de Efectivo y Evolución del Patrimonio en el período de Auditoría realizada
- BLAISTEN S.A. a la presente fecha de elaboración del presente Informe de Auditoría Externa, manifiesta que mantiene las NIIF en el Proceso Contable del año 2016
- BLAISTEN S.A. mantiene un Archivo Físico de Documentos que ha permitido tener una apreciación para realizar el presente trabajo de Auditoría Externa

**b) Financiero y Contable:**

**Activo**

|                                               |            |
|-----------------------------------------------|------------|
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo           | 1.134,95   |
| Cuentas y Documentos por Cobrar               | 369.303,47 |
| Gastos Pagados por Anticipado                 | 180.969,07 |
| Anticipos                                     | 134.184,06 |
| Proyectos en Proceso                          | 335.695,33 |
| Mobiliario y Equipos                          | 10.888,49  |
| Equipos de Computación y Telecomunicaciones   | 6.810,91   |
| Vehículos                                     | 13.729,97  |
| Edificio                                      | 151.788,19 |
| Terreno                                       | 161.778,32 |
| Cuentas por Cobrar Accionistas y Relacionadas | 676.658,78 |
| Otras Cuentas por Cobrar                      | 75.000,00  |
| Activo Intangible                             | 212,93     |
| Depósito en Garantía                          | 180,00     |
| Inversiones en Subsidiarias                   | 916.815,66 |

**Pasivo**

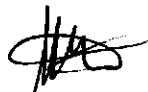
|                                              |            |
|----------------------------------------------|------------|
| Cuentas por Pagar                            | 528.405,92 |
| Gastos Acumulados por Pagar                  | 95.387,10  |
| Impuestos Corrientes                         | 165.598,17 |
| Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas | 459.481,34 |
| Cuentas por Pagar Varios                     | 456.327,04 |

**Patrimonio**

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Capital y Reservas  | 1.095.713,86 |
| Superavit o Deficit | 234.236,70   |

4.- En mi opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de BLAISTEN S.A. al 31 de Diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad aplicados.

5.- Los Análisis de los Estados Financieros así como la Carta a Gerencia General fueron preparados sobre las bases contables, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio y determinan Conclusiones y Recomendaciones a ser Implementadas por la Gerencia General de BLAISTEN S.A.



Econ. Magdalena Moína Méndez, MBA

RNAE 631

**Estados Financieros****BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

| <b>ACTIVOS</b>                                | <b>2016</b>         |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                     |                     |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo           | 1.134,95            |
| Cuentas y Documentos por Cobrar               | 369.303,47          |
| Gastos Pagados por Anticipado                 | 180.969,07          |
| Anticipos                                     | 134.184,06          |
| Proyectos en Proceso                          | 335.695,33          |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>               | <b>1.021.286,88</b> |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>            |                     |
| Mobiliario y Equipos                          | 10.888,49           |
| Equipos de Computación y Telecomunicaciones   | 6.810,91            |
| Vehiculos                                     | 13.729,97           |
| Edificio                                      | 151.788,19          |
| Terreno                                       | 161.778,32          |
| <b>TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS NETO</b>       | <b>344.995,88</b>   |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>               |                     |
| Cuentas por Cobrar Accionistas y Relacionadas | 676.658,78          |
| Otras Cuentas por Cobrar                      | 75.000,00           |
| <b>TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS NETO</b>       | <b>751.658,78</b>   |
| <b>ACTIVO INTANGIBLE</b>                      |                     |
| Activo Intangible                             | 212,93              |
| Depósito en Garantía                          | 180,00              |
| <b>ACTIVO INTANGIBLE</b>                      |                     |
| Inversiones en Subsidiarias                   | 916.815,66          |
| <b>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE</b>                | <b>917.208,59</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                          | <b>3.035.150,13</b> |

**PASIVOS Y PATRIMONIO****2016****PASIVOS CORRIENTES**

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| Cuentas por Pagar               | 528.405,92        |
| Gastos Acumulados por Pagar     | 95.387,10         |
| Impuestos Corrientes            | 165.598,17        |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b> | <b>789.391,19</b> |

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas | 459.481,34        |
| Cuentas por Pagar Varios                     | 456.327,04        |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>         | <b>915.808,38</b> |

**PATRIMONIO**

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| Capital y Reservas      | 1.095.713,86        |
| Superavit o Deficit     | 234.236,70          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> | <b>1.329.950,56</b> |

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultado del Ejercicio | - |
|-------------------------|---|

|                                    |                            |
|------------------------------------|----------------------------|
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS</b> | <b><u>3.035.150,13</u></b> |
|------------------------------------|----------------------------|

**ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

| <b>INGRESOS</b>                             | <b>Notas</b> | <b>2016</b>       |
|---------------------------------------------|--------------|-------------------|
| Ingresos por Servicios                      | 15           | 785.249,23        |
| Otros Ingresos no Operacionales             | 15           | 11.346,89         |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                       |              | <b>796.596,12</b> |
| <b>GASTOS</b>                               |              |                   |
| Gastos Ventas                               | 16           | 1.000,00          |
| Gastos Técnicos Desarrollo                  | 16           | 75.322,41         |
| Gastos Administrativos                      | 16           | 607.820,65        |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                         |              | <b>684.143,06</b> |
| <b>COSTOS</b>                               |              |                   |
| Costos de Ventas                            | 17           | 6.130,20          |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                         |              | <b>6.130,20</b>   |
| <b>INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS</b>       |              |                   |
| Ingresos y Egresos                          | 18           | 78.439,39         |
| <b>TOTAL INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS</b> |              | <b>78.439,39</b>  |
| <b>TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>         | <b>19</b>    | <b>27.883,47</b>  |

**Notas a los Estados Financieros  
por el Año Terminado al  
31 de Diciembre del 2016**

**1. Marco Legal**

En relación al Marco Legal de la Empresa, el "Informe del Marco Legal" entregado a la Gerencia General como parte de la Auditoría Externa, describe todo lo relacionado con este ítem.

**Recomendación  
Al Gerente General**

- Prestar la atención al cumplimiento de las Conclusiones y Recomendaciones Emitidas y que constan en el Informe del Marco Legal

**2. Políticas Contables**

**Presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros de BLAISTEN S.A. correspondientes al 31 de Diciembre del 2016 se enmarcan dentro de los Principios Contables utilizados en lo referente a la presentación y elementos que lo conforman.

El Proceso de Implementación de las NIIF en BLAISTEN S.A., explica la Gerencia General ha sido realizado aplicando y aceptando los resultados del Informe de Diagnóstico Conceptual de los Principales Impactos Contables y de los Procesos de la Implementación de las NIIF para las PYMES.

Los Estados Financieros por el año 2016 han sido presentados en USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Las Políticas Contables de la Empresa están basadas en los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia General.

En opinión de la Administración de la Empresa, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**Recomendación  
Al Gerente General**

- Mantener la actualización e implementación de las Políticas, el Proceso Contable y el Sistema de Control Interno así como de realizar el Control Seguimiento, Monitoreo y Evaluación del mismo
- Dar el respectivo seguimiento y control de las NIIF en el Proceso Contable de la Empresa
- Desarrollar y concluir el Proceso de los Formularios exigidos por las distintas Instituciones
- Mantener el archivo contable secuencial
- Consultada a la Sra. Contadora General sobre Cuentas Contables sin detalle del Saldo y Ajustes sin detalle, señala: "Que existen Cuentas Contables sin detalle de los Saldos debido a que son arrastres", en este sentido se recomienda realizar un máximo esfuerzo que permita determinar los detalles de los saldos y; en última instancia presentar un listado de Cuentas con estas dos situaciones a la Gerencia General para el proceso respectivo

### **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los Análisis de los Estados Financieros así como la Carta a Gerencia General fueron preparados sobre las bases contables aplicables, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio y se determinan Observaciones y las respectivas Recomendaciones a ser Implementadas por la Gerencia General de BLAISTEN S.A.

Seguidamente se resumen las principales aplicaciones contables practicadas por BLAISTEN S.A. en la elaboración de sus Estados Financieros:

#### **Ingresos por Servicios**

Los Ingresos de la Empresa, se originan por la Aplicación del Objeto de la Razón Social según la Escritura Pública de Constitución de BLAISTEN S.A.

#### **Provisión para Cuentas Incobrables**

De acuerdo a lo establecido en el Código Tributario y la Ley de Régimen Tributario Interno, que estipula una Provisión del 1 % de la Cartera del año y que no sobrepase el 10 % del Saldo de Cartera a la fecha de presentación de los Estados Financieros, BLAISTEN S.A. no presenta monto asignado a la Cuenta Provisión para Cuentas Incobrables en los Estados Financieros del año 2016 de ser el caso según las operaciones de la Empresa.

#### **Recomendación Al Gerente General**

- Realizar de ser práctico y de acuerdo al giro del negocio, la Provisión para Cuentas Incobrables previa su calificación y presentar el Informe de Gestión realizada con los Deudores
- Mantener el cuadre y registro de las Cuentas entre Empresas Relacionadas

#### **Valuación de Propiedades y Equipos**

BLAISTEN S.A. no ha realizado una toma física integral de los Inventarios de Activos en su totalidad al terminar el año 2016.

#### **Recomendación Al Gerente General**

- Realizar la Toma Física de los Inventarios de Activos y con ello verificar los Saldos Contables
- Documentar y Determinar la Política y el Modelo para el Cálculo de la Depreciación e Incluir el Anexo

### **3. Efectivo y Equivalentes Al Efectivo**

El saldo en esta cuenta es \$ 1.134,95.

### **4. Cuentas y Documentos por Cobrar**

Se registra \$ 369.303,47. El Saldo de esta Cuenta a este Nivel corresponde a Clientes y, no presenta monto para cuentas incobrables.

#### **Recomendación**

#### **Al Gerente General**

- Realizar la Gestión de Cobro del Saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar y además, considerar el Análisis del Riesgo del Cobro para Proveer Recursos por Cuentas Incobrables que sean originadas por el giro del negocio y previa calificación, lo cual dará paso a llevar el Registro a Cuentas a Largo Plazo
- Mantener el cuadro y registro de las Cuentas entre Empresas Relacionadas

#### **5. Gastos Pagados por Anticipado**

Se registra \$ 180.969,07 de los cuales existen saldos de Retención en la Fuente, Retención IVA y Crédito Tributario.

Además se registra \$ 134.184,06 por Anticipo a Proveedores.

#### **Recomendación**

##### **Al Gerente General**

- Liquidar el Saldo de Gastos Pagados por Anticipado y los Anticipos a Proveedores

#### **6. Proyectos en Proceso**

Se registra \$ 335.695,33.

#### **Recomendación**

##### **Al Gerente General**

- Liquidar el Saldo de Proyectos en Proceso
- Mantener el Módulo de Formulación y Gestión de Proyectos

#### **7. Propiedad, Planta y Equipos**

Registra \$ 10.888,49 por Mobiliario y Equipos, \$ 6.810,91 por Equipos de Computación y Telecomunicaciones, Vehículos \$ 13.729,91, Edificio \$ 151.788,19 y Terreno \$ 161.778,19.

#### **Recomendación**

##### **Al Gerente General**

- Documentar y Establecer la Política y el Modelo de la Depreciación y Anexar los Cálculos realizados

#### **8. Cuentas por Cobrar Accionistas y Relacionadas, y Otras Cuentas por Cobrar**

Se registra \$ 676.658,78 en Cuentas por Cobrar Accionistas y Relacionadas y un saldo de \$ 75.000,00 en Otras Cuentas por Cobrar.

#### **Recomendación**

##### **Al Gerente General**

- Realizar la Gestión de Cobro del Saldo de las Cuentas Cobrar Accionistas y Relacionadas y además, considerar el Análisis del Riesgo del Cobro para Proveer Recursos por Cuentas Incobrables que sean originadas por el giro del negocio y previa calificación, lo cual dará paso a llevar el Registro a Cuentas a Largo Plazo
- Mantener el cuadro y registro de las Cuentas entre Empresas Relacionadas

- Saldar estas Cuentas con las Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas y, Otras Cuentas por Cobrar

#### **9. Activos Intangibles e Inversiones**

Se registra \$ 212,93 en Activo Intangible, \$ 180,00 en Depósito en Garantía y \$ 916.815,66 en Inversiones en Subsidiaria.

##### **Recomendación Al Gerente General**

- Liquidar los Saldos de estas Cuentas
- Mantener el cuadro y registro de las Cuentas de Empresas Relacionadas

#### **10. Cuentas por Pagar**

Se registra un saldo de \$ 528.405,92 cuyo detalle corresponde a Proveedores Nacionales, Tarjeta de Crédito, Anticipo a Clientes, Sobregiro Bancario.

##### **Recomendación Al Gerente General**

- Cancelar los Saldos de las Cuentas por Pagar
- Mantener el cuadro y registro de las Cuentas entre Empresas Relacionadas
- Desarrollar e Implementar un Instructivo para el manejo de la Tarjeta de Crédito
- Evitar el Sobregiro Bancario
- Tener presente que este Nivel de Cuenta pueden generar compromisos que podrían comprometer la Operación de la Empresa

#### **11. Gastos Acumulador por Pagar**

Se registra un saldo de \$ 95.387,10 que detallan Beneficios Sociales.

##### **Recomendación Al Gerente General**

- Cancelar los Saldos
- Tener el cuidado debido con las cuentas a Organismos de Control, pues, se podrían generar observaciones, multas e intereses y, el peligro de la Operación de la Empresa

#### **12. Impuestos Corrientes**

Se registra un saldo de \$ 165.598,17.

##### **Recomendación Al Gerente General**

- Cancelar los Saldos
- Tener el cuidado debido con las cuentas a Organismos de Control, pues, se podrían generar observaciones, multas e intereses y, el peligro de la Operación de la Empresa

#### **13. Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas, y Cuentas por Pagar Varios**

Se registra un saldo de \$ 495.481,34 en Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas y,

\$ 456.327,04 por Cuentas por Pagar Varios.

**Recomendación  
Al Gerente General**

- Cancelar los Saldos de las Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas, y Varios
- Mantener el cuadro y registro de las Cuentas entre Empresas Relacionadas
- Liquidar las Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar referidas a Accionistas y Relacionadas; así como de las demás Cuentas por Pagar

**14. Capital y Reservas y, Superavit o Deficit**

Se registra de \$ 1.095.713,86 por Capital y Reservas. Se registra un saldo de \$ 573.680,26 de Aportes para Futuras Capitalizaciones y, un saldo de \$ 422.033,60 Aportes para Futuras Capitalizaciones GILAUCO S.A.

Se registra un saldo de \$ 234.236,70 sobre Superavit o Déficit.

**Recomendación  
Al Gerente General**

- Considerar las Pérdidas, pues podrían vincular al Patrimonio
- Realizar la Gestión respectiva sobre el Saldo de Aportes para Futuras Capitalizaciones que incluye la Resolución de la Superintendencia de Compañías, considerar el concepto de Empresas Relacionadas
- Realizar el cuadro del monto por Capital Social en lo contable versus el informe de la Superintendencia de Compañías-Listado de Socios y Accionistas

**15. Ingresos**

El registro de los Ingresos provenientes por la Actividad misma de la Empresa, es de \$ 796.596,12.

**16. Gastos**

Se registra \$ 684.143,06.

**17. Costos**

Se registra \$ 6.130,20.

**18. Ingresos y Egresos Financieros**

Se registra \$ 78.439,39

**19. Resultado**

Se registra \$ 27.883,47.

**20. Transacciones con Empresas Relacionadas**

En el año 2016 se registran transacciones; y se debe considerar lo estipulado en el presente informe.

## **21. Garantías**

En el año 2016 se registran transacciones; y se debe considerar lo estipulado en el presente informe.

## **22. Compromisos**

BLAISTEN S.A. debe velar por el logro de sus Propósitos así como por cumplir con sus Obligaciones.

## **23. Salvedades Sobre los Estados Financieros**

Debo manifestar que los Estados Financieros de BLAISTEN S.A. por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016 presenta la siguiente Salvedad:

- La Gerencia General, debe mantener la aplicación de las NIIF en el Proceso Contable de la Empresa

## **24. Evento Subsecuente**

Es responsabilidad de la Administración de BLAISTEN S.A., realizar el pago de obligaciones a los Organismo de Control correspondientes a los Estados Financieros del año 2016.

Es responsabilidad de la Administración de BLAISTEN S.A. el ingreso del Flujo de Efectivo a la Superintendencia de Compañías.

Es responsabilidad de la Administración de BLAISTEN S.A. el ingreso de la Evolución del Patrimonio a la Superintendencia de Compañías.

La Sra. Contadora explica que de ser necesario, se realizarán las Sustitutivas acorde al Informe Tributario.

La presentación al Servicio de Renta Internas del Informe de Cumplimiento Tributario (ICT), se lo realizará en base a la información proporcionada por BLAISTEN S.A.

Econ. Magdalena Moina Méndez, MBA

RNAE 631

**BLAISTEN S.A.**

**[INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
MARCO LEGAL]**

## **Índice de Contenidos**

---

- 1.- Constitución
- 2.- Inscripción
- 3.- Escritura Pública
- 4.- Capital Autorizado y Suscrito
- 5.- Socios y Acciones
- 6.- Estatuto y Objeto Social
- 7.- Libro de Acciones
- 8.- Trámites Relevantes
- 9.- Actas Relevantes
- 10.- Hechos Subsecuentes
- 11.- Cumplimiento de Recomendaciones Auditoría Externa 2015
- 12.- Sistema Informático Contable
- 13.- NIIF
- 14.- Recomendaciones Generales

## **Marco Legal**

De acuerdo a la Documentación entregada al Auditor Externo por BLAISTEN S.A. en referencia al Marco Legal, se levanta el Conocimiento de la Empresa BLAISTEN S.A. y es importante señalar varios aspectos referenciales:

### **1.- Constitución**

Mediante Resolución SC.II.DJC.G.09.0006293 de fecha 12 de Octubre del 2009 emitido por el Ab. Juan Brando Álvarez-Subdirector Jurídico de Compañías de la Intendencia de Compañías de Guayaquil, resuelve: Aprobar la Constitución de BLAISTEN S.A.

### **2.- Inscripción**

La Inscripción de BLAISTEN S.A. está registrado en las fojas 102378 a 102395 número 19705 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 46818 del Repertorio; según Certificado del Registro Mercantil del Cantón Guayaquil del 14 de Octubre del 2009. El plazo de duración de la Compañía de acuerdo a la Escritura Pública es de 50 años a partir de la fecha de inscripción.

### **3.- Escritura Pública**

La escritura Pública de la Constitución de la Compañía BLAISTEN S.A. tiene fecha 29 de Septiembre del 2009 y es suscrita ante el Dr. Segundo Ivo Zurita Zambano-Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil.

### **4.- Capital Autorizado y Suscrito**

De acuerdo a la Escritura Pública de Constitución de la Compañía BLAISTEN S.A., el capital autorizado es de USD \$ 1.600,00, y el capital suscrito de USD \$ 800,00 dividido en 800 acciones de USD \$ 1,00 cada una.

Actualmente se registra un Capital de \$ 100.000,00.

### **5.- Socios y Acciones**

Las acciones son ordinarias y nominativas numeradas de la cero cero cero uno a las ochocientos.

Los Accionistas fundadores que constan en la Escritura Pública, son: José Vicente Naula Quiridumbay con 400 acciones de USD \$ 1,00 y Jairo Modesto Vera Lino con 400 acciones de USD \$ 1,00.

El Certificado de Integración de Capital No. 11KC011233-4 emitido por el Banco Bolivariano certifica que Naula Quiridumbay José Vicente y Vera Lino Jairo Modesto han depositado USD \$ 100,00 cada uno cumpliendo lo que señala la Escritura Pública de depositar el 25 % del total de las acciones esto es USD 200,00 y, el saldo de todas las acciones en 2 años.

### **6.- Estatuto y Objeto Social**

De acuerdo a la Escritura Pública de Constitución de la Compañía BLAISTEN S.A., el Estatuto Social señala la Constitución, Denominación, Objeto, Plazo y Domicilio.

Entre las actividades enmarcadas en referencia a la Auditoria de los Estados Financieros de BLAISTEN S.A. al 31 de Diciembre del 2016, se puede señalar que la Escritura Pública detalla “..Se dedicará a la importación, exportación, servicios y mantenimiento de toda clase de computadoras, repuestos, accesorios, partes, piezas..Proveer servicios y asesoramiento de

internet..Explotación o utilización de frecuencias eléctricas, telefónicas o satelitales a través de concesiones otorgadas por el Estado..”.

## 7.- Libro de Acciones

Con fecha 16 de Octubre del 2009, se emiten los Certificados de Títulos de Acciones:

|                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| No. 01<br>Acciones No. 001 a la 400<br>Valor de cada Acción: USD 1,00<br>Total USD \$ 400,00<br>Título José Vicente Naula Quiridumbay, las Transfiere a Carlos Jacinto Pazmiño Campos el 16 de Octubre del 2009 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| No. 02<br>Acciones No. 401 a la 800<br>Valor de cada Acción: USD 1,00<br>Total USD \$ 400,00<br>Título Jairo Modesto Vera Lino, las Transfiere a Tania Carola Peñaloza Cedeño el 16 de Octubre del 2009 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Mediante Carta dirigida a la Superintendencia de Compañías del 19 de Agosto del 2011, el Sr. Guido Leonardo Ramírez Zambrano indica que la Sra. Tania Carola Peñaloza Cedeño transfirió a favor del Sr. Guido Leonardo Ramírez Zambrano 400 acciones de USD \$ 1,00 cada una.

Con los siguientes documentos, se procede a:

**a) Carta del 16 de Enero del 2014**

El Sr. Guido Leonardo Ramírez Zambrano, Transfiere al Sr. Ramón Humberto Ramírez Araujo, cincuenta mil acciones ordinarias y nominativas, emitidas en BLAISTEN S.A. pagadas en su totalidad de un dólar de los Estados Unidos de Norte América.

**b) Carta del 17 de Enero del 2014**

El Sr. Guido Ramírez, presenta la Renuncia al Cargo de Gerente General.

Con Certificado de la Superintendencia de Compañías del 23 de Enero del 2014, se detallan los Accionistas:

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| Pazmiño Campos Carlos Jacinto | 50.000,00 Capital |
| Ramírez Araujo Ramón Humberto | 50.000,00 Capital |

Existe en el Balance General 2016, un Saldo de Aportes para Futuras Capitalizaciones de \$ 575.980,26 así como un Saldo de Aportes para Futuras Capitalizaciones de Gilauco de \$ 422.033,60, los cuales no se ha tomado las decisiones correspondientes.

## 8.- Trámites Relevantes

En la Auditoría Externa al 31 de Diciembre del 2016 y, según explica la Gerencia General de BLAISTEN S.A., no existen Trámites Relevantes.

## **9.- Actas Relevantes**

En la Auditoría Externa al 31 de Diciembre del 2016 y, según explica la Gerencia General de BLAISTEN S.A., no existen Actas Relevantes.

## **10.- Hechos Subsecuentes**

En la Auditoría Externa al 31 de Diciembre del 2016 y, según explica la Gerencia General de BLAISTEN S.A., no existen Hechos Subsecuentes.

## **11.- Cumplimiento de Recomendaciones a la Auditoría Externa 2015**

El Auditado presenta la Matriz de Cumplimiento de las Recomendaciones a la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015.

## **12.- Sistema Informático Contable**

El Auditado señala que se continúa mejorando los módulos del Sistema Informático Contable.

## **13.- NIIF**

Con Oficio BL-2012-05-GG-001 de fecha 21 de Mayo del 2012, la Gerencia General de BLAISTEN S.A. comunica a la Superintendencia de Compañías el Proceso NIIF, señalando que adjunta:

- Cronograma de implementación de NIIF para PYMES y Conciliación de Patrimonio
- Copia del Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de la Compañía del 17 de Noviembre del 2011 donde se aprueba el Cronograma y la Conciliación de Patrimonio
- El Directorio de BLAISTEN S.A., aprueba el estudio "Diagnóstico Conceptual de los Principales Impactos Contables y de Procesos de la Implementación de las NIIF para las PYMES" y lo implementa en el Proceso Contable de la Empresa

## **14.- Recomendaciones Generales**

### **Recomendación**

#### **Al Gerente General**

- Dar cumplimiento a las Recomendaciones emitidas por la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016
- Dar cumplimiento a las Recomendaciones emitidas por la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016 en lo referente al Informe del Marco Legal
- Mantener las NIIF en el Proceso Contable de la Empresa
- Completar y Ampliar el cumplimiento de las Recomendaciones emitidas en la Auditoría Externa del año 2015
- Mantener el Sistema de Control Interno y de Archivo Físico General de la Empresa
- Gestionar las actividades correspondientes con la Cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones y, considerar lo relacionado con Empresas Relacionadas

- Cumplir con las distintas resoluciones y disposiciones que emitieran los distintos Organismos de Control en pro de que no se generen multas ni situaciones de riesgo a BLAISTEN S.A.



Econ. Magdalena Moina Méndez, MBA  
RNAE 631