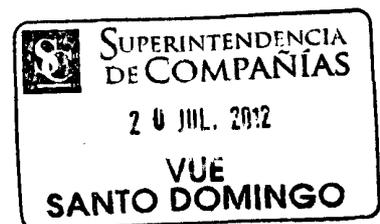


**PALMCELICA S.A.**

**Informe de Comisario**

**Al 31 de diciembre de 2011**

**Quininde – Ecuador**



*Econ. Roy Cisneros Mejía*

## REVISIONES LIMITADAS

MANUAL DE FUNCIONES

COMISARIO

4 de mayo del 2012

A los Señores Accionistas de  
PALMCELICA S.A.  
PALMERAS DE CELICA

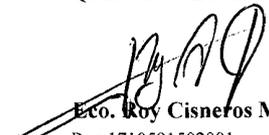
En mi calidad de Comisario de PALMCELICA .S.A y en cumplimiento a la función que me asigna Art. 274 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el balance general de la Compañía al 31 de Diciembre de 2011 y el correspondiente estado de resultados, que le es relativo por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifique y ejecute el examen de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. El examen incluyó en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó 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 PALMCELICA S.A., al 31 de Diciembre de 2011, y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías y principios contables vigentes en el Ecuador.

La compañía esta en su etapa prooperativa de formación.

Quininde – Ecuador

  
Eco. Roy Cisneros Mejía  
Ruc 1710591502001  
A.C.C # 31473

1

**Guayaquil:**  
Huancavilca 115 y Eloy Alfaro  
Casilla 09-01-9193  
Telfs.: 042 415 016 / 042 403 471

E-mail: royccc@hotmail.com  
Cel.: 097 245 629

**Santo Domingo**  
Vía Quevedo Km.2  
Casilla 17-24-64  
Telf.: 02 3703 610

**PALMCELICA S.A.**  
**Al 31 de diciembre de 2011**  
**NOTAS INTEGRANTES AL INFORME DE COMISARIO**  
**(Expresadas en dólares)**

**1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES**

Como resultado de mi revisión a los estados financieros de la compañía, 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 las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de las Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

Las resoluciones de junta de accionistas son las siguientes:

No.	FECHA	ACTAS DE JUNTAS	PAGINA
1	11/04/2011	CONOCER Y RESOLVER SOBRE EL NOMBRAMIENTO DE PRESIDENTE Y GERENTE	2

La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable y se conservan de acuerdo a las disposiciones legales.

**2. APLICACIÓN DE LAS NIIF**

La superintendencia de compañías con Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 Artículo décimo Primero.- Cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas o las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en el numeral 3 del Artículo Primero de la resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008 reformado con el Artículo tercero de la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, En cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligado a presentar las conciliaciones, no elaborar el cronograma de implementación de las NIIF

**3. 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 del Gerente General para el cumplimiento de mis funciones.

**PALMCELICA S.A.**  
**Al 31 de diciembre de 2011**  
**NOTAS INTEGRANTES AL INFORME DE COMISARIO**  
**(Expresadas en dólares)**

**4. 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, Ministerio de Finanzas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

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

**5. CONTROL INTERNO**

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía en el alcance que consideré 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 contable, 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 Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

**6. POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON REGISTROS**

Los componentes financieros de la Compañía, activos pasivos ingresos gastos han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su comentario.

**PALMCELICA S.A.**  
**BALANCE GENERAL CORTADO AL**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	2011
<i>ACTIVOS</i>	
<i>CORRIENTES</i>	
EFFECTIVO CAJA BANCOS	800.00
INVERSIONES FINANCIERAS	0.00
CUENTAS POR COBRAR	0.00
PAGOS ANTICIPADOS	0.00
INVENTARIOS	0.00
<i>NO CORRIENTES</i>	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	0.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>800.00</b>
<i>PASIVOS</i>	
<i>CORRIENTES</i>	
SOBREGIRO BANCARIOS	0.00
PRESTAMOS DE BANCOS Y FINANCIERA	0.00
CUENTAS POR PAGAR	0.00
ACUMULACIONES Y PROVISIONES	0.00
GASTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	0.00
<i>NO CORRIENTES</i>	
DEUDA A LARGO PLAZO	0.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>0.00</b>
PATRIMONIO	800.00
UTILIDADES RETENIDAS	0.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>800.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>800.00</b>
CONTINGENTES	0.00

**PALMCELICA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	2011
<i>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</i>	0.00
OTROS INGRESOS	0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>0.00</b>
<i>GASTOS</i>	
COSTO DE VENTAS	0.00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	0.00
GASTOS DE VENTAS	0.00
GASTOS FINANCIEROS	0.00
OTROS GASTOS	0.00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>0.00</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>0.00</b>
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	0.00
RESERVA	
IMPUESTO A LA RENTA	0.00
UTILIDADES DEL EJERCICIO	
UTILIDADES RETENIDAS	0.00

**PALMCELICA S.A.**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
**(Expresados en dólares)**

Año terminado en Diciembre 31,	2011
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	0.00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00
Intereses pagados	0.00
Participación trabajadores	0.00
Impuesto a la renta	0.00
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	0.00
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	0.00
Pago por compra de acciones y participaciones	0.00
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	0.00
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>	
Efectivo recibido de instituciones financieras	0.00
Efectivo pagado por instituciones financieras	0.00
Efectivo (cancelado) recibido a relacionadas	0.00
Efectivo recibido de accionistas	0.00
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de financiamiento	0.00
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	800.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	800.00