

## **INFORME DEL COMISARIO REVISOR**

**A los Señores Accionistas de:**

### **FINCA LOS NONNOS S.A. FINCANONNOS**

En virtud de la competencia atribuida a la Junta General y en cumplimiento a la Ley de Compañías establecido en la Sección VI ordinal 9 en los Art. 274 y Art. 279, en concordancia con el Art. 231 de su numeral 2; en mi condición de Comisario de la empresa **FINCA LOS NONNOS S.A. FINCANONNOS**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS DE SITUACION y de RESULTADOS de esta empresa al 31 de Diciembre del año 2011.

La revisión incluyó y en base a pruebas selectivas, la evidencia que soportan las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general. Considero que la revisión sustenta una base razonable para expresar una opinión al respecto.

De acuerdo a lo dispuesto por la Resolución N° 01 RO N° 309 del 10/07/2006 y Resolución N° 92.1.4.3.0014 del 18/09/1992 con RO N° 44 del 13/10/1992, debo indicar lo siguiente:

#### **1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES**

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y que en mi opinión, considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los libros de las actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales. Los títulos de acciones y los talonarios, se encuentran actualizados.

#### **2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO**

Se realizó el diagnóstico al Sistema de Control Interno de la empresa; para evaluarlo tal como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; bajo los 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.

31 JUL 2012

### 3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la empresa, cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los Ingresos han sido reconocidos en el período que se realizan, situación que ha sido considerado en los Estados Financieros de forma adecuada.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación de la empresa por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2011, es la siguiente:

GRUPO	MONTO USD \$
ACTIVOS CORRIENTES	998,55
ACTIVOS NO CORRIENTES	1.786,77
PASIVOS CORRIENTES	1.785,32
PASIVOS NO CORRIENTES	0,00
PATRIMONIO	1.000,00

Los registros contables han sido debidamente conciliados, no se ha identificado diferencia significativa que deba ser revelada.

El Estado de Resultados del Ejercicio 2011 al 31 de diciembre demuestra que no hubo actividad económica objetiva por lo que los Ingresos, los Costos y los Gastos fueron de valor cero:

GRUPO	2011
INGRESOS	0,00
COSTOS Y GASTOS	0,00
UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE	0,00

En el Ejercicio 2011 indicado a continuación el valor del Impuesto a la Renta a pagar fue cero por la falta de actividad económica objetiva para el conocimiento de los organismos de control según detalle:

GRUPO	2011
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	0,00

La Administración actuó como agente de retención y de percepción del Impuesto a la Renta y del Valor Agregado pero no hubo transacciones a favor del Servicio de Rentas Internas como se lo puede constatar en la respectiva declaración mensual de IVA y Retención en la fuente.

Los Estados Financieros de la *Revisión* a continuación:



**FINCA LOS NONNOS S.A. FINCANONNOS**

**ESTADO DE SITUACION**  
**AL 31 de Diciembre del 2011**

**ACTIVO**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2011</b>
Activo Disponible	
Caja/ Banco	998,55
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>998,55</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)</b>	
Gastos de Organización y Constitución	1.786,77
<b>TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>1.786,77</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>2.785,32</b>

**PASIVO**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes Relacionados / Locales	373,72
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes Relacionados / Locales	1.005,77
No Relacionados / Locales	283,35
Provisiones	122,48
<b>TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.785,32</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>1.785,32</b>

**PATRIMONIO NETO**

Capital suscrito y/o Asignado	1.000,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.000,00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2.785,32</b>

31 JUL 2012

FINCA LOS NONNOS S.A. FINCANONNOS  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 de Diciembre del 2011

Ingresos	0,00
Costos y Gastos	0,00
Pérdida ó Utilidad del Ejercicio	0,00

Es mi opinión:

Que el Estado de Situación y el de Resultados del Ejercicio 2011 al 31 de Diciembre, **presentan razonablemente**, en todos los aspectos la verdadera situación financiera de la empresa **FINCA LOS NONNOS S.A. FINCANONNOS** de conformidad con lo que dispone Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final del Estado de Situación y de Resultados de la empresa **FINCA LOS NONNOS S.A. FINCANONNOS**, al 31 de diciembre del 2011.

  
ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13-20147 CCM

31 JUL 2012