

INFORME DE COMISARIO

A los Miembros de la Junta de Accionistas de BRINEFORCORP S.A.

En cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 4 del Art. 321 de la Ley de Compañías, referente a las obligaciones de los comisarios, y en mi calidad de comisaria de la empresa Brineforcorp S.A., pongo en consideración de ustedes el siguiente informe sobre el cumplimiento por parte de los administradores de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio; los procedimientos de control interno de la compañía y la razonabilidad de las cifras presentadas en los estados financieros del ejercicio fiscal 2016.

La preparación y presentación de los estados financieros según los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera, es de responsabilidad de los administradores de la empresa, así como la implementación de los respectivos controles internos, importantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

Mi responsabilidad como Comisaria, es la de expresar una opinión sobre la administración de la empresa y razonabilidad de los estados financieros de la compañía, la cual está sustentada en la revisión efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría, y respaldada en pruebas selectivas de los registros contables, y sobre el cumplimiento de los administradores de las normas legales estatutarias y reglamentarias y a las resoluciones de la Junta General de Accionistas. Así mismo, la evaluación del control interno de la compañía y demás procedimientos de revisión y control considerados necesarios para la compañía, para este propósito, los administradores han colaborado proporcionando la información necesaria y requerida de todas y cada una de las operaciones, así como los registros contables y documentos que soportan las transacciones evaluadas en el proceso.

Se ha examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016 y el correspondiente Estado de Resultado Integral, y demás Estados Financieros, así como los Libros Sociales de la compañía y Actas de Juntas de Accionistas y Directorio, los cuales en conjunto proveen las bases apropiadas para expresar una opinión respecto de la revisión efectuada.

En la elaboración del presente informe, se presentan las observaciones de los resultados encontrados, sobre los aspectos significativos de la gestión cumplida por la empresa BRINEFORCORP S.A. durante el año 2016.

1. La Gerencia y los Administradores han dado cumplimiento a las normas legales y reglamentarias que rigen los diferentes ámbitos de su gestión, así como las disposiciones estatutarias y resoluciones de la Junta General. Las Actas y expedientes de las Juntas Generales se encuentran en orden y correctamente archivadas, de igual forma los libros de Acciones y Accionistas.
2. BRINEFORCORP SA., ha dado cumplimiento en el ámbito tributario con las disposiciones y normativa vigente, actuando como agente de retención en los diferentes pagos por compras de bienes y/o servicios realizadas por la empresa, cancelado oportunamente los impuestos generados en el desarrollo de sus actividades y dando cumplimiento con todas las obligaciones impuestas por la Administración Tributaria (SRI), por lo que al término del ejercicio fiscal 2016, no queda en vencimiento ninguna obligación o trámites pendientes de demanda judicial, extrajudicial o penal.
3. BRINEFORCORP SA. ha acatado la normativa vigente en materia laboral, dando cumplimiento con todas y cada una de sus obligaciones, cancelando

oportunamente las remuneraciones y beneficios sociales a sus trabajadores, no quedando al término del 2016 obligaciones laborales por pagar.

4. En el ámbito societario, BRINEFORCORP SA. ha respetado y acatado todas las disposiciones y normativa societaria vigente, cumpliendo con todas sus obligaciones durante el ejercicio fiscal 2016, no quedando obligaciones vencidas por cumplir.
5. Según la evaluación del Control interno, los procedimientos y controles implementados por la Gerencia salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía, pero es un área que aún debe ser fortalecida para que a futuro no constituya una debilidad sustancial para la empresa.
6. En cuanto a los Estados Financieros, estos se presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera y el resultado de las operaciones de BRINEFORCORP S.A. al 31 de Diciembre del 2016 han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera autorizadas por la Superintendencia de Compañías y se presentaron en dólares de los Estados Unidos de Norte América que es la moneda funcional y de curso legal en la República del Ecuador desde el año 2000.

De manera general, se ha podido evidenciar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones legales y normativa vigente en la República del Ecuador, además de las instrucciones y directrices impartidas por la Junta General de Accionistas y del Directorio, y que los libros contables y sociales de la compañía están siendo manejados de manera adecuada.

Es importante señalar que en mi calidad de comisaria de la compañía BRINEFORCORP S.A., he dado observancia y acatado todas las disposiciones legales contenidas en la Ley de Compañías.

Bahía de Caráquez, 15 de Febrero de 2017

Atentamente,



Ing. Wendy Solórzano García
COMISARIA