

# MAURICIO VASQUEZ

Whymper 1105 y  
Alpallana  
Quito-Ecuador  
Teléfono.: 2904 560

## INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:

### **INMOBILIARIA AQUILIN S.A.**

En mi calidad de Comisario principal de INMOBILIARIA AQUILIN S.A. y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el Balance General y el Estado de Resultados de la Compañía al 31 de Diciembre de 2010.

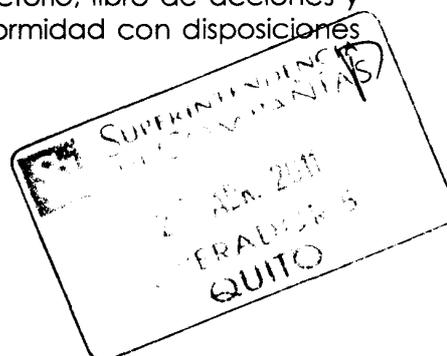
Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

#### **1. Cumplimiento de resoluciones**

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

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



## 2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realicé, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, 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.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

## 3. Registros legales y contables

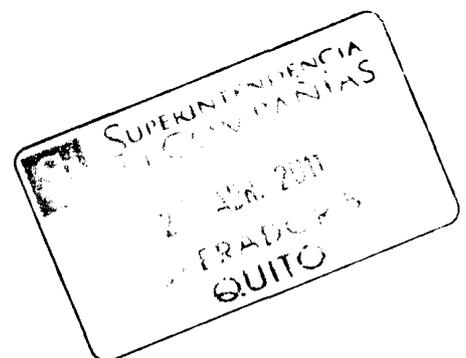
INMOBILIARIA AQUILIN S.A. es una compañía limitada constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal es la actividad de inmobiliaria.

Considero 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 y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes principales de los estados financieros de la Compañía, son:

(Véase página siguiente)



**INMOBILIARIA AQUILIN S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Diciembre de 2010**

ACTIVO	31/dic/10	PASIVO Y PATRIMONIO	31/dic/10
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>DISPONIBLE</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
Caja y Bancos	472,22	Proveedores	90,34
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		Servicios de Rentas Internas	8,56
Credito Tributario IVA	11.395,43	PAZ HOROWITZ S.A	226,60
<b>GASTOS ANTICIPADOS</b>		Impuesto a la Renta	1.183,65
Impuestos Anticipados	3.059,28	Obligaciones con Terceros	32.715,08
Retenciones Impuesto a la Renta	500,00	Prestamos Largo Plazo	97.000,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<u><b>15.426,93</b></u>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u><b>131.224,23</b></u>
<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>PATRIMONIO</b>	
Terrenos	18.000,00	<b>CAPITAL</b>	
Construcciones en proceso-Esmer	129.478,94	Socios	8.302,00
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<u><b>147.478,94</b></u>	Aporte de socios futuras capitalizaci	15.843,99
		<b>RESERVAS</b>	
		Reserva Legal	200,00
		<b>RESULTADOS</b>	
		De Ejercicios Anteriores	4.026,02
		Del presente Ejercicio	3.309,63
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u><b>162.905,87</b></u>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><b>31.681,64</b></u>
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u><b>162.905,87</b></u>

D



**INMOBILIARIA AQUILIN S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Al 31 de Diciembre de 2010**

	31/dic/10
<b>INGRESOS</b>	
<b>OPERACIONALES</b>	
Servicios Prestados	25.000,00
Otros Ingresos	184,00
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>25.184,00</b>
<b>GASTOS</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	
Gastos de Administración	
Gastos de Personal	64,50
Honorarios	10.129,32
Gastos por Servicios	509,49
Suministros y Materiales	1.493,67
Gastos Legales	230,89
Depreciaciones	489,33
Seguros Pagados	208,11
Impuestos Pagados	5.955,55
Suscripción y Cuotas	534,03
Otros gastos generales	1.965,76
Otros gastos de administración y ventas	241,30
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>21.821,95</b>
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS OPERACIONALES</b>	
Gastos no operacionales	52,42
<b>TOTAL GASTOS INGRESOS Y EGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>52,42</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>3.309,63</b>
15% Participación a Trabajadores	
Impuesto a la Renta	
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>3.309,63</b>

Con respecto a aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. En adición, La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, estableció los parámetros para aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) a partir del año 2011. Estas Resoluciones establecen que las normas "NIIF"

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010 para las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el

año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011 para las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.
3. Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, todas las compañías que cumplan con las siguientes condiciones:
  - a. Activos totales inferiores a US\$4,000,000.00,
  - b. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5,000,000.
  - c. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para esta cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Para la aplicación de estas condiciones se tomará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición. Para tal efecto, se establece el año 2011 como período de transición; para el cual este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de la Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para la PYMES), a partir del año 2011.

Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1, 2 y 3 elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos un plan de capacitación, el respectivo plan de implementación y la fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa. Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas.

Por lo expuesto en los párrafos anteriores, la Administración de la Compañía debe empezar a trabajar en el diseño y ejecución del esquema de trabajo que permita la correcta implementación de las normas contables señaladas de acuerdo a las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías. INMOBILIARIA AQUILIN S.A. por su nivel de activos y su giro de negocio deberá implementar las normas "NIIF para PYMES" en su esquema contable a partir del año 2012.

#### 4. Informe

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la administración de la compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables.

Los Estados Financieros sujetos a mi análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

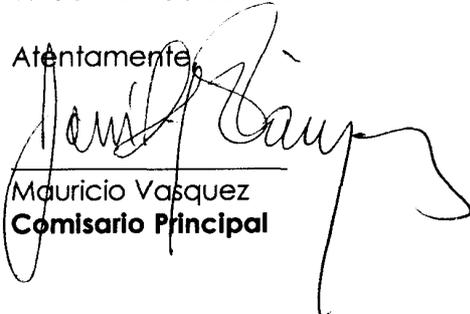
Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

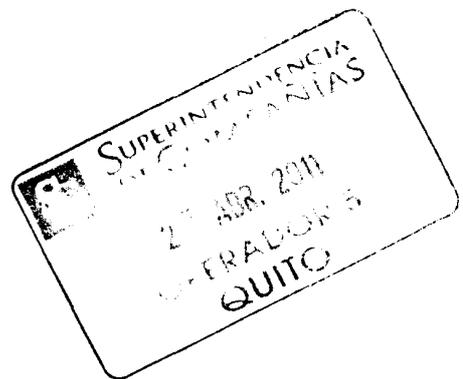
En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INMOBILIARIA AQUILIN S.A. al 31 de Diciembre de 2010 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a su consideración, la aprobación final del Balance General de INMOBILIARIA AQUILIN S.A., y el correspondiente Estado de Resultados, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2010.

Quito- Ecuador  
19 de Abril de 2011

Atentamente,

  
Mauricio Vasquez  
**Comisario Principal**



# GALAPAGOS SAFARI CAMP S.A

## DIARIO CONTABLE

# Documento 0000962394

Nombre PROINSULAR C LTDA

RUC 209000159300 Direccion

Ciudad - Fecha SANTA CRUZ, 17 de FEBRERO

Codigo	Nombre Cuenta	Debe	Haber
5.1.01.001.001	COMPRAS NACIONALES	451.55	0.00
2.1.01.001.001	PROVEEDORES	0.00	475.43
1.1.02.006.030	IVA EN COMPRAS	28.40	0.00
2.1.01.008.007	RETENCION TRANSFERENCIA DE BIENES	0.00	4.52

TOTAL

479.95

479.95

