

Carlos Ivan Toaquiza Guayta

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1710215920001

Urb. Nueva Aurora M 549-19 y

General Julio Andrade

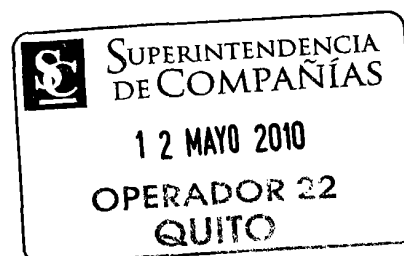
Telf.: 02 2691 – 591

Registro C.P.A. No. 24577

INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FIERROINCA DEL ECUADOR S.A., DEL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2009.

ÍNDICE

- I. ANTECEDENTES:**
- II. ALCANCE DEL TRABAJO:**
- III. RESULTADOS:**
 - 1. Comentarios sobre el Informe del Administrador**
 - 2. Análisis de las cuentas que conforman los estados financieros:**
 - 2.1 BALANCE GENERAL**



Carlos Iván Toaquiza Guayta

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1710215920001

Urb. Nueva Aurora M 549-19 y

General Julio Andrade

Telf.: 02 2691 – 591

Registro C.P.A. No. 24577

INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FIERROINCA DEL ECUADOR S.A., DEL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2009

I. ANTECEDENTES:

En mi calidad de Comisario de la Compañía FIERROINCA DEL ECUADOR S.A., al haber sido nombrado en el año 2009, y cumpliendo con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías (funciones del comisario), presento a los señores Accionistas, el Informe de Comisario de la Compañía FIERROINCA S.A., correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico del año 2009.

FIERROINCA DEL ECUADOR S.A., inició sus operaciones el 09 de Junio del año 2006, según consta en la escritura de constitución.

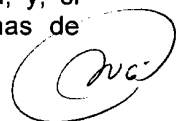
II. ALCANCE DEL TRABAJO:

Mi trabajo fue diseñado para obtener la certeza razonable de, si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo y revisada la estructura del control interno con el propósito de determinar el alcance del trabajo, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno.

He obtenido la información sobre las operaciones, documentación, registros y estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2009.

Basado en las disposiciones legales, he realizado los procedimientos y trabajo necesario a fin de emitir:

- a. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio, si fuere del caso;
- b. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía;
- c. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.



Carlos Iván Toaquiza Guayta

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1710215920001

Urb. Nueva Aurora M 549-19 y

General Julio Andrade

Telf.: 02 2691 – 591

Registro C.P.A. No. 24577

-
- d. Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.

III. RESULTADOS:

- a. **Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio, si fuere del caso:**

En base a las disposiciones de los Miembros de Directorio emitidas por FIERROINCA DEL ECUADOR S.A., por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2009, puedo señalar que se ha cumplido satisfactoriamente con las resoluciones adoptadas en las sesiones de Junta General de Accionistas y de Directorio de la empresa en el referido período.

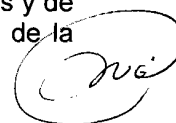
Las actas de las sesiones y los sumarios de las resoluciones de la Junta de accionistas durante el año 2009 se encuentran custodiadas por el Gerente General la Sra. María Augusta Vélez, las cuales están ordenadas de manera cronológica por fechas de las sesiones, las actas están legalizadas por el accionista.

Debo informar que de acuerdo con la disposición de los accionistas en la junta celebrada el 11 de diciembre de 2009, se han registrado como aportes de futuras capitalizaciones USD\$ 3'781.871,96, que corresponde al total de las transferencias enviadas por el accionista mayoritario para financiar los proyectos de inversión. En este mismo documento se aprobó el registro en resultados acumulados de USD\$ 3'095.813,74 corresponde a la totalidad de proyectos de inversión acumulados al 31 de diciembre de 2009.

Las acciones están entregadas a su dueño. El capital social suscrito y pagado es de USD\$ 800,00 dólares con un valor nominativo de un dólar.

- b. **Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía.**

Producto de mi revisión a la estructura del control interno de FIERROINCA DEL ECUADOR S.A., puedo comentar que no se detectaron aspectos o situaciones que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría, y además proveen a la administración una seguridad razonable de que los activos se encuentran adecuadamente salvaguardados contra pérdidas, por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se encuentran de acuerdo con las autorizaciones de la Administración.



Carlos Iván Toaquiza Guayta

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1710215920001

Urb. Nueva Aurora M 549-19 y

General Julio Andrade

Telf.: 02 2691 – 591

Registro C.P.A. No. 24577

- c. **Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.**

En mi opinión, basado en mi revisión y en los informes disponibles de la Administración, no he detectado la existencia de situaciones que me haya indicado que los estados financieros de FIERROINCA DEL ECUADOR S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2009, no están en sus aspectos importantes, preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Debe anotarse que Fierroinca del Ecuador S.A. en este año continuó en su etapa preoperativa razón por la que no presenta Estado de Resultados.

Lo anterior no exime de la responsabilidad a los administradores y funcionarios por la veracidad y exactitud de los datos en ellos presentados y por el cumplimiento del marco jurídico que debieron observarse durante el ejercicio de las actividades desempeñadas en el año 2009.

- d. **Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.**

1. **Comentarios sobre el Informe del Administrador**

El informe del administrador esta enmarcado dentro de las disposiciones de la Ley de Compañías, el que incluye:

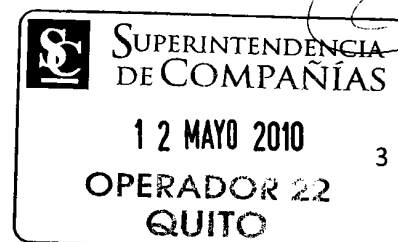
- Información sobre hechos extraordinarios producidos durante el ejercicio en el ámbito administrativo, laboral.
- Situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio y de los resultados anuales alcanzados en el año 2009
- Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico del año 2009.
- Cumplimientos de las disposiciones de la Junta General

2. **Análisis de las cuentas que conforman los estados financieros:**

2.1. **BALANCE GENERAL**

El Balance General de la Compañía al 31 de diciembre de 2009, se resume a continuación:

(Ver cuadro página siguiente)



Carlos Iván Toaquiza Guayta

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1710215920001

Urb. Nueva Aurora M S49-19 y

General Julio Andrade

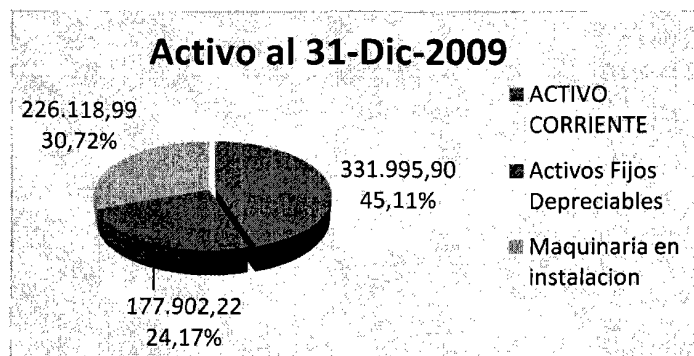
Telf.: 02 2691 – 591

Registro C.P.A. No. 24577

ACTIVO CORRIENTE			331.995,90	45,11%
Disponible	827,23	0,25%		
Exigible	331.168,67	99,75%		
Activos Fijos Depreciables			177.902,22	24,17%
Maquinaria en instalación			269.530,00	36,62%
TOTAL ACTIVOS			736.017,11	105,90%
PASIVOS				
Pasivo corriente			49.158,89	6,68%
PATRIMONIO			686.858,22	93,32%
Capital Social	800,00			
Aportes de socios para futuras capitalizaciones	3.781.871,96			
Pérdida acumulada ejercicios anteriores	-3.095.813,74			
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			736.017,11	100,00%

Activos

En el siguiente gráfico se distingue la composición del activo:



Los activos corrientes de la empresa representan un 45,11% del total de activos y el rubro más importante, lo constituye:

- Cuentas y Documentos por cobrar por USD\$331.168,67 siendo un 44,99% del activo total.

Carlos Iván Toaquiza Guayta

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1710215920001

Urb. Nueva Aurora M S49-19 y

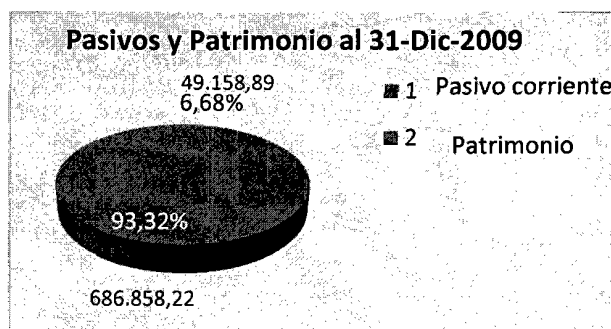
General Julio Andrade

Telf.: 02 2691 – 591

Registro C.P.A. No. 24577

Pasivos y patrimonio

Los pasivos se encuentran distribuidos:



El Patrimonio es por USD\$ 686.858,22 con el 93,32% del total de pasivos.

Estas informaciones porcentuadas deben leerse considerando que la compañía se encuentra en etapa preoperativa.

Atentamente,

Lcdo. Iván Toaquiza

COMISARIO

Registro CPA No. 24577