

El inventario se registra el momento que se realiza la correspondiente Liquidación de Importaciones cuando corresponde o con la adquisición del bien local. Y se ha realizado la aplicación del valor neto de realización en un solo caso que aplicó por la baja rotación en la venta de una maquinaria pesada.

Se efectuó un control físico del Inventario final de mercadería, cuya información coincide con el saldo en Libros.

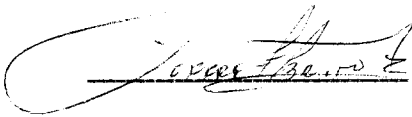
## **ESTADOS FINANCIEROS.**

En este periodo se ha revisado el juego de Estados Financieros como son: Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo junto con las Notas a los Estados Financieros los mismos que son responsabilidad de la Administración de la Sociedad y que se encuentran apegadas a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes

Se ha recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de la función a mi encomendada.

Por lo expuesto, anteriormente, los principios y políticas utilizadas para la preparación de los Estados Financieros son adecuados y coherentes con la normativa requerida por las instituciones de control, reflejando veracidad y razonabilidad de la Empresa ECUAPROCURE S.A. al 31 de Diciembre del 2013

Atentamente



Joffre Brito  
CC: 1705988218

## **ECUAPROCURE S.A.**

### **INFORME DE COMISARIO**

A los Señores miembros de la Junta General de Accionistas de ECUAPROCURE S.A.

En mi calidad de Comisario de ECUAPROCURE S.A., y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, informo que he examinado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas de selección la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, incluyó la evaluación de las normas contables y financieras utilizadas, disposiciones legales emitidas en Ecuador, Así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Se destaca que durante el ejercicio económico materia de la revisión, se aplican los requisitos mínimos que debe contener un informe de comisario de la Compañía sujeta a control de la Superintendencia de Compañía, que indica:

#### **1.- ASPECTOS SOCIETARIOS:**

##### **Cumplimiento de resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio.**

Se cumplieron las obligaciones determinadas en el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes informo que:

Considero que la que administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias así como a las resoluciones respectivas.

La compañía mantiene el libro de actas de Juntas de Accionistas y del directorio, conservando las disposiciones legales que rigen en la materia.

#### **2.- ASPECTOS LABORALES.**

La empresa ha cumplido con sus obligaciones con el Ministerio de Trabajo y Empleo, y con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del personal que forma parte de la Empresa, cancelando y legalizando el pago de beneficios sociales, registro de utilidades, planillas de aportes y las liquidaciones de haberes cuando ha correspondido con exempleados dentro de los plazos dispuestos por las autoridades competentes.

#### **3.- ASPECTOS TRIBUTARIOS.**

La empresa ha cumplido con sus obligaciones de declarar, presentar y pagar sus obligaciones tributarias dentro de los plazos y con los requisitos que determina la Ley.

La compañía en su calidad de Agente de Retención procede a realizar las retenciones en la fuente de acuerdo a la naturaleza del bien o servicio adquirido y del tipo de proveedor.

#### **4.- ASPECTOS CONTABLES.-**

La sociedad aplica Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES.

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas.

Los Ingresos son reconocidos en el periodo que se efectúa la transferencia de dominio.