INFORME DE COMISARIO

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE ARQUIGEM S.A.

En mi calidad de Comisario principal de la Compañía Arquigem S.A., designada por la Junta General de Accionistas y dando cumplimiento a sus disposiciones, a los estatutos de la empresa y a normas legales emitidas por la Superintendencia de compañías según resolución N° 92.1.4.3.0014, tengo a bien emitir el presente informe acerca de las operaciones de la compañía correspondientes al ejercicio económico comprendido entre el primero de enero al 31 de diciembre del año 2012.

Según las disposiciones impartidas por la Superintendencia de Compañías en su Art. 279, el comisario es responsable de velar por que la administración de la compañía se ajuste a las normas de una buena administración.

Para dar cumplimiento a lo expuesto en los párrafos anteriores, hemos recibido por parte de la administración de la compañía el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de flujo de Efectivo, Estado de evolución del patrimonio y Notas a los Estados Financieros de Arquigem S.A., así como mayores y diarios generales cortados al 31 de diciembre del año 2013.

Se ha revisado la estructura social y la documentación societaria por el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre del 2013; cuyos resultados expongo a continuación.

1. Aspectos Legales:

Se han revisado las actas de Junta General de Accionistas, expedientes de las actas, libros de acciones y accionistas, talonario de acciones, verificando que existe correspondencia entre lo dispuesto por los accionistas y lo actuado por la administración.

2. Aspectos administrativos – operacionales:

De la revisión realizada, podemos afirmar, que los administradores de la compañía han dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias así como a las resoluciones de Junta General de Accionistas.

3. Aspectos tributarios:

Arquigem S.A. ha dado cumplimiento a las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2013 , realizando mensualmente los pagos y declaraciones de IVA, Retenciones en la

Fuente y Retenciones de IVA, ha realizado de manera oportuna la declaración de Impuesto a la renta y cancelado los valores dentro de los plazos previstos. De igual manera ha generado el 15% participación trabajadores y ha realizado los pagos al personal tanto activo como cesante de la empresa.

4. Aspectos financieros:

He revisado los libros contables de la compañía, así como Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Evolución del Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, y Notas a los Estados Financieros, cuya responsabilidad en la elaboración, registro y control recae en la administración de la empresa; la responsabilidad del Comisario, según lo expresa lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, es dar una opinión sobre la gestión de la administración y sobre el cumplimiento de normas y leyes y velar por que los administradores se ajusten a las normas de una buena administración.

Del análisis realizado podemos afirmar que existe plena concordancia entre los libros mayores, diarios auxiliares y saldos de los Estados Financieros presentados, cortados al 31 de diciembre de 2013, cuyos datos detallo a Continuación:

ARQUIGEM S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31-12-2013

ACTIVO	**826.847,29**
ACTIVO CORRIENTE	**771.913,94**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**7.593,80**
ACTIVOS FINANCIEROS	**575.794,00**
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENC	562.131,80
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	13.662,20
INVENTARIOS	**131.864,36**
OBRAS EN CONSTRUCCION	131.864,36
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	**11.398,05**
ANTICIPOS A PROVEEDORES	11.398,05
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**45.263,73**
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	39.114,46
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R	3.605,85
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2.543,42
ACTIVO NO CORRIENTE	**54.933,36**
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**53.920,18**
MUEBLES Y ENSERES	10.126,35
MAQUINARIA Y EQUIPO	485,27
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.326,11
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAM	68.055,90
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA -	30.073,45
ACTIVO INTANGIBLE	**1.013,17**
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE , CUOTAS P	1.192,00
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBL -	178,83

PASIVO	**802.498,68**
PASIVO CORRIENTE	**194.220,67**
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**111.972,80**
LOCALES	111.972,80
PROVISIONES	15.200,00
LOCALES	15.200,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	67.047,87
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	63.633,90
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
CON EL IESS	477,57
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2.936,40
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	
PASIVO NO CORRIENTE	**608.277,91**
ANTICIPOS DE CLIENTES	27.923,80
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	580.354,11
PATRIMONIO NETO	**24.348,71**
CAPITAL	**400,00**
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPIT	40.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	**- 27.541,75**
GANANCIAS ACUMULADAS	8.720,23
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	- 36.261,98
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**11.490,46**
GANANCIA NETA DEL PERIODO	11.490,46
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**826.847,29**

ARQUIGEM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01-01-2012 AL 31-12-12

INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	- 270.860,02
	-
TOTAL INGRESOS	**- 270.860,02**
	-
COSTOS Y GASTOS	
COSTOS	116.625,82
GASTOS ADMINISTRATIVOS	93.201,38
GASTOS GENERALES	48.192,46
GASTOS FINANCIEROS	92,07
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.257,83
	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**259.369,56**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**11.490,46**
PARTICIPACION TRABAJADORES	1.723,57
UTILIDAD DESPUES PT	**9.766,89**
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.257,83
GASTOS DE GESTION	11.560,86
UTILIDAD TRIBUTABLE	**22.585,58**
23% IR	5.194,68

La compañía presenta Utilidad Operacional en el año 2012 y según la administración de la misma se espera que en el siguiente ejercicio se concreten las ventas al finalizar su proyecto en proceso, adicionalmente manifiesta que iniciará la construcción de un nuevo edificio por lo que se espera que el movimiento de la compañía se incremente significativamente.

Implementaciòn NIIF's

Para dar cumplimiento a la Resolución No. 08.GDSC.010 de la Superintendencia de Compañías del Eduador, la Gerencia de Arquigem S.A., se han tomado los mecanismos, medios y recursos para la conversión de los Estados Financieros bajo NEC's a NIIF's, tomando en cuenta que 2011 fue un año de transición para la adopción definitiva y obligatorias de estas Normas de Información Financiera.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los

supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Las siguientes Normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas:

NIIF	Título	Efectiva a partir
NIIF 1	Exención del requerimiento para remitir la información comparativa para NIIF 9.	Enero 1, 2013
NIIF 7	Revelación – Compensación de activos y pasivos financieros.	Enero 1, 2013
NIIF 9	Clasificación y medición para la contabilización del pasivo financiero.	Enero 1, 2015
NIIF 10	Consolidación de estados financieros.	Enero 1, 2013
NIIF 11	Acuerdos de negocios conjuntos.	Enero 1, 2013
NIIF 12	Revelaciones de intereses en otras entidades.	Enero 1, 2013
NIIF 13	Medición del valor razonable.	Enero 1, 2013
NIC 19	Beneficios para empleados (2011).	Enero 1, 2013
NIC 27	Estados financieros separados (2011).	Enero 1, 2013
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos (2011).	Enero 1, 2013
NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros.	Enero 1, 2014
NIC 1	Aclaración de los requerimientos para la información comparativa.	Enero 1, 2013
NIC 16	Clasificación de equipo de servicio.	Enero 1, 2013
NIC 32	Efecto tributario de las distribuciones a los tenedores de instrumentos de patrimonio.	Enero 1, 2013
NIC 34	Información financiera intermedia y segmentos para activos y pasivos totales.	Enero 1, 2013
CINIIF 20	Costo de desmontaje en la fase de producción de una mina a cielo abierto.	Enero 1, 2013

Quito, abril 10 del 2013

Pablo Durán Manosalvas
COMISARIO PRINCIPAL
C.C.1711408771