

## INFORME DE COMISARIO

Quito, 5 de Abril de 2017

### **A los señores Accionistas de Monoprix S.A.**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución N. 92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de **Monoprix S.A.** presento mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2016.

### **Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros**

La Gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como por el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, que permitan presentar estados financieros razonables y libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Comisario Principal**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), evaluaciones del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión, considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

# SUBIA GORDILLO OSWALDO WILLIAM

## ASESORIA CONTABLE – TRIBUTARIA - LABORAL

---

Para este propósito, he obtenido de la Gerencia información de las operaciones, registros contables y documentación sustentadora de las transacciones revisadas sobre bases selectivas.

Adicionalmente, he revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

### **Opinión sobre cumplimiento**

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la Situación Financiera de **Monoprix S.A.** al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

### **Opinión sobre el control interno**

Basados en los informes de los reportes entregados, efectué una evaluación de la estructura del control interno de la Compañía, pero solo hasta donde consideré necesario con el propósito de tener una base para determinar la confianza que se puede depositar en el mismo con relación a la revisión de los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016. Por consiguiente, mi revisión no abarco todos los procedimientos y técnicas de control y no se llevó a cabo con el propósito de hacer recomendaciones detalladas o evaluar si los controles de la Compañía son adecuados para prevenir y detectar todos los errores o irregularidades que pudiera existir.

Durante la evaluación del sistema de control interno, determine la existencia de procedimientos y políticas que se están implementando para garantizar el control interno y que en un futuro próximo generaran un valor agregado a la compañía.

### **Informe sobre cumplimiento a la Ley de Compañías**

SUBIA GORDILLO OSWALDO WILLIAM  
ASESORIA CONTABLE – TRIBUTARIA - LABORAL

---

Es importante señalar que, en mi calidad de Comisario Principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

A continuación, se realiza un análisis de los principales Índices Financieros, que le son relativos:

**1.- INDICE DE SOLIDEZ**

Este índice nos permite conocer la situación de consistencia o seguridad financiera y la solidez de sus operaciones, en relación con la participación que tienen los acreedores en el activo.

<u>TOTAL ACTIVO</u>	<u>22.261</u>	<b>5,30</b>
TOTAL PASIVO	4.198	

Esta proporción indica que, por cada dólar de participación de los acreedores en el Activo, la compañía tuvo US \$ 5,30

**2.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO**

La participación que tienen los acreedores o terceros en la empresa podemos observar con el siguiente índice.

<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>4.198</u>	<b>0,19 =19%</b>
TOTAL ACTIVO	22.261	

Al 31 de diciembre de 2016, el 19% del Activo Total es de terceros.

**3.- INDICE PATRIMONIAL**

Nos indica el porcentaje que los accionistas poseen sobre los Activos Totales de la entidad.

<u>PATRIMONIO</u>	<u>18.063</u>	<b>0,81</b>
TOTAL ACTIVO	22.261	

Equivale al 81,14%

Los accionistas conservan el 81.14% de los Activos Totales de la compañía.

SUBIA GORDILLO OSWALDO WILLIAM  
ASESORIA CONTABLE – TRIBUTARIA - LABORAL

---

Equivale al 81,14%

Los accionistas conservan el 81.14% de los Activos Totales de la compañía.

**4.- UTILIDAD LIQUIDA/PATRIMONIO**

Representa la utilidad obtenida por los accionistas en relación al patrimonio de la organización.

<u>UTILIDAD ANTES IMPUESTO RENTA</u>	<u>-14.201</u>	<b>-0,79</b>
PATRIMONIO	18.063	

Equivale al -78.62%

La relación en el año es de -78.62%

**5.- UTILIDAD NETA/PATRIMONIO**

<u>UTILIDAD NETA</u>	<u>-15.138</u>	<b>-0,84</b>
PATRIMONIO	18.063	

Equivale al -83.81%

Nos indica el porcentaje que representa la utilidad obtenida, luego de participación a trabajadores e impuesto a la renta en relación al patrimonio total.

**6.- UTILIDAD NETA/CAPITAL**

Porcentaje que representa la utilidad neta obtenida, en relación con el capital de la empresa.

<u>UTILIDAD NETA</u>	<u>-15.138</u>	<b>-0,76</b>
CAPITAL	20.000	

Equivale al -75.69%

**7.- UTILIDAD NETA/INGRESOS**

Porcentaje que representa la utilidad neta obtenida, en relación con el monto total de ingresos de la empresa.

SUBIA GORDILLO OSWALDO WILLIAM  
ASESORIA CONTABLE – TRIBUTARIA - LABORAL

---

UTILIDAD NETA  
INGRESOS

-15.138  
6.601

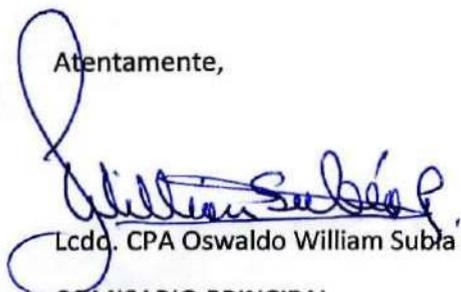
**-2,29**

Equivale al -229,33%

Con base en mi revisión, no estoy enterando de modificación importante que deba hacerse a los Estados Financieros para conformarlos con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 31 de diciembre de 2016.

Agradezco a la Gerencia de **Monoprix S.A.** por las facilidades brindadas para la realización del presente informe.

Atentamente,



Lcdo. CPA Oswaldo William Subia Gordillo

COMISARIO PRINCIPAL

**MONOPRIX S.A.**