

ZARPECA S.A.

**INFORME DE COMISARIO AL 31
DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

2

INFORME DE COMISARIO

**A los Señores Accionistas de:
ZARPECA S.A.**

En mi calidad de Comisario de ZARPECA S.A., y en cumplimiento a la función que me asigna el numeral 4 del Art. 321 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el Balance General de la Compañía, Estado de Resultado Integral, Estado Patrimonial y Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013.

Mi revisión se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que planifique y ejecute el examen de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes de revelación. El examen incluyó en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados Financieros de ZARPECA S.A., al 31 de diciembre del 2013 aprobados para su emisión por la administración de la Compañía, fueron preparados de acuerdo a NIIF para PYMES para la preparación de los Estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF/PYMES 1.2 al 31 de diciembre del 2013. En general Considero que el examen efectuado fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión los Estados Financieros que se acompañan presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera ZARPECA S.A., al 31 de Diciembre del



2013, y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha. De conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías y principios contables vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a consideración la aprobación final de los Balances, General, Resultado Integral, Balance Patrimonial y Flujos de Efectivo, de ZARPECA S.A., al 31 de diciembre del 2013.

Quito – Ecuador
Abril del 2014

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Edison Ruiz R.', written over a faint, stylized graphic element.

COMISARIO
Lic. Edison Ruiz R.

A small, circular handwritten mark in blue ink, possibly a signature or initials, located in the bottom right corner of the page.

ZARPECA S.A.

NOTAS A LA OPINIÓN DEL COMISARIO

POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi revisión a los Estados Financieros de ZARPECA S.A., en mi opinión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

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

La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable y se conservan de acuerdo a lo escrito en las disposiciones legales.

2. COLABORACIÓN GENERAL

En cumplimiento de mi responsabilidad de comisario considero importante indicar que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal, he recibido total colaboración del Gerente General para el cumplimiento de mis funciones.

3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Ministerio de Finanzas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía, cuyo resultado no determinó observaciones que ameriten su revelación.

La información proporcionada en los Estados Financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios

El objetivo de los Estados Financieros de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los Estados Financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

4. CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios 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 del Sistema de Control Interno. En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

5. POSICION FINANCIERA Y SU RELACION CON REGISTROS

Los componentes financieros de la Compañía, han sido debidamente conciliados con el registro contable, no encontrando diferencia alguna que amerite su comentario.

②

ZARPECA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO			
CORRIENTE			
DISPONIBLE			49,13
CAJA		49,13	
Caja chica	49,13		
BANCOS			21.897,59
NACIONALES		21.897,59	
Bco Pichincha CtaCte2100020015	21.897,59		
EXIGIBLE			3.978,11
CREDITO FISCAL		3.978,11	
Iva En Compras (mensual)	221,59		
Retencion Rta salida divisas	100,00		
Crédito tributario IVA compras	596,32		
Ant Impuesto Renta	3.060,20		
OBRAS EN PROCESO			49.045,07
PRELIMINARES		28.993,08	
Permiso aviación civil	100,00		
Impuestos municipales	28.893,08		
INDIRECTOS		20.051,99	
Honorarios arquitectónicos	3.250,00		
Estudio de suelos	4.174,00		
Estudio de movilidad	10.533,13		
Topografía	450,00		
IVA cargado al costo	1.644,86		
ANTICIPO PROVEEDORES			835.434,65
ANTICIPO PROVEEDORES		835.434,65	
Ant. Carlos Camacho	750.000,00		
Ant. Carlos Ludeña	7.750,00		
Ant varios proveedores	6.064,65		
Ant Rodrigo Perez	57.300,00		
Ant Gonzalo Montalvo	4.120,00		
Ant. Rafael Porrino	2.200,00		
Arq. Ernesto Donoso	8.000,00		
FIJO			
DEPRECIABLE			397,71
EQUIPOS DE COMPUTACION		397,71	
Computadoras	553,61		
Deprec.Acumulada Computadoras	155,90		
VALORES EN GARANTÍA			440,00
VALORES EN GARANTÍA		440,00	
Valores en Garantía	440,00		
TOTAL ACTIVO			911.242,26

R

PASIVO		
PASIVO CORRIENTES		6.467,04
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.810,71	
Proveedores locales por pagar	5.810,71	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
RETENCION DE LA RENTA	56,01	
Retencion Fuente Por Compras	51,79	
Retencion Iva Por Pagar	4,22	
SOCIOS POR PAGAR	600,32	
Pérez Serrano Rodrigo	600,32	
TOTAL PASIVOS		6.467,04
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		923.712,85
ACCIONISTAS	5.000,00	
Pérez Serrano Fabian Fernando	100,00	
Zirikian Sahagian Marcos	4.900,00	
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	918.712,85	
Zirikian Sahagian Marcos	918.712,85	
RESULTADOS		
PRESENTE EJERCICIO		- 16.230,71
UTILIDAD & PERDIDA	- 16.230,71	
Utilidad & Perdida	- 16.230,71	
EJERCICIOS ANTERIORES		- 2.706,92
UTILIDAD & PERDIDA	- 2.706,92	
Pérdida Ejercicio 2012	- 2.706,92	
TOTAL PATRIMONIO		904.775,22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		911.242,26

6. ANALISIS DE LOS PRINCIPALES COMPONENTES FINANCIEROS

Los índices expuestos anteriormente, la compañía no se encuentran en una posición financiera razonable, porque no hay movimientos contables al 31 de Diciembre del 2013.

7. CONCLUSION

Finalmente declaro haber dado cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. 90153 y el ART. 321 de la Ley de Compañías en el desempeño de mis funciones como Comisario de ZARPECA S.A., al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2013.