

**INFORME COMISARIO REVISOR
“IMPOFREICO S.A.”
EJERCICIO FISCAL 2013**

"IMPOFREICO S.A."

INFORME DE COMISARIO REVISOR

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS:

De acuerdo con la disposición legal de la Superintendencia de Compañías resolución N°04.A.DIC.176 y los estatutos vigentes, se pone a consideración el Informe de Comisario Revisor, una vez verificado el Estatuto Social, los Estados Financieros tomados en su conjunto y las demás resoluciones y disposiciones emitidas por la Administración de la Compañía "IMPOFREICO S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

1. IMPOFREICO S.A. fue creada según escritura de constitución de la compañía el 05 de Noviembre del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 1137 del 13 de diciembre del 2012.

El objeto social de la compañía es el establecido en el artículo cuarto de la escritura de constitución.

El capital autorizado es de US\$ 10.000,00; el capital suscrito y pagado es de US\$ 10.000,00 al 31 de diciembre del 2013.

De esta manera se está verificando el cumplimiento de las disposiciones legales respecto a la constitución y al pago del capital suscrito en los plazos establecidos.

En mi opinión se han cumplido con todas las disposiciones legales, Estatutarias y Resoluciones que han emitido los accionistas respecto a la Constitución y Administración de la compañía.

2. Una adecuada estructura de control interno provee a las empresas de una seguridad razonable en las afectaciones y procesos realizados. La empresa ha implantado un control documentario y contable para todos los procesos operativos, que garantizan y salvaguardan los recursos; es decir, que los controles financieros, contables, administrativos y operativos son razonablemente adecuados.

Para cumplir adecuadamente con este precepto la compañía recién constituida en el mes de diciembre del año 2012 ha comenzado con la implementación del control integral de Inventarios, a través de un sistema diseñado para el efecto, que reúne los requisitos mínimos de control, manejo y registro de los inventarios.

De las revisiones efectuadas se determinó que durante el periodo analizado de la compañía ha concluido el proceso de automatización con la incorporación de un software para el registro de las operaciones contables y financieras como son de: Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, con el fin de mejorar sus procesos de control.

3. En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de "IMPOFREICO S.A." al 31 de diciembre del 2013.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la normativa adoptada por la Superintendencia de Compañías en la resolución N.08.GDSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicada en el registro oficial N.498 de esa misma fecha, siendo necesario recalcar el hecho de que IMPOFREICO S.A. se enmarca dentro del concepto de Micro Empresa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Activo Disponible

El valor de estas cuentas al 31 de diciembre de 2013 se encuentra desglosado de la siguiente manera:

CAJA - BANCOS	321,998.27
---------------	------------

Recomendamos, que al realizar en el futuro inversiones; estas se efectúen en entidades financieras de las se obtengan un análisis de la situación financiera de las mismas (índices CAMEL) que permita mantener los recursos invertidos con las debidas seguridades y diversificando el riesgo de la Inversión para no concentrar en una sola entidad financiera.

Activo Exigible

El activo exigible se encuentra conformado por los siguientes valores:

CUENTES	946,623.33
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,031.87
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(9,464.61)
TOTAL	946,190.59

Activo Realizable

El activo realizable se encuentra conformado por los siguientes valores:

INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	2,137,036.86
IMPORTACIONES EN TRANSITO	24,044.67
TOTAL	2,161,081.53

Otros Activos

Presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2013:

ANTICIPO PROVEEDORES	481,958.68
CREDITO TRIBUTARIO IVA	29,007.44
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	29,831.38
TOTAL	540,797.50

Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos que reflejan estas cuentas al 31 de diciembre de 2013, se presenta como sigue:

MUEBLES Y ENSERES	16,071.43
VEHICULOS	70,565.01
DEPRECIACIONES	(719.06)
TOTAL	85,917.38

Proveedores y Cuentas por Pagar

El saldo de los proveedores y de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2013, se presenta como sigue:

CORTO PLAZO	
PROVEEDORES NACIONALES	195,089.10
PROVEEDORES EXTERIOR	10,553.97
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,719.52
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	164,042.52
OBLIGACIONES SERVICIO RENTAS INTERNAS	160,099.49
OBLIGACIONES I.E.S.S.	5,949.06
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	123,241.26
TOTAL	662,694.92

LARGO PLAZO	
PRESTAMOS ACCIONISTAS (FREIRE GALO)	495,866.54
TOTAL	495,866.54

Patrimonio

El saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2013, se presenta como sigue:

NO.	IDENTIFICACION	ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	CAPITAL PAGADO
1	1800565176	FREIRE BALLADARES GALO AVITO	ECUADOR	7,900.00
2	1802899375	FREIRE VITERI DAVID GEOVANNI	ECUADOR	1,000.00
3	1801129782	FREIRE VITERI GALO RENATO	ECUADOR	100.00
4	1801129790	FREIRE VITERI MARITZA VICTORIA	ECUADOR	1,000.00
			TOTAL USD	10,000.00

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	2,458,090.00
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(247,424.93)
RESULTADOS EJERCICIO 2013	821,687.43
TOTAL	3,032,352.50

a) Inventarios por Bodega: Aporte realizado en inventario

BODEGA ALMACEN	140,955.44	5.73%
BODEGA GUAYAQUIL	690,692.14	28.10%
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	1,626,442.42	66.17%
TOTAL	2,458,090.00	100.00%

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- ➡ "IMPOFREICO S.A." ha cumplido con sus obligaciones fiscales, tributarias y laborales en forma normal de acuerdo a las disposiciones legales vigentes por el año que termino al 31 de diciembre de 2013.
- ➡ 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, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo a las circunstancias.
- ➡ Como parte complementaria del presente informe se adjunta el balance general y estado de resultados al 31 de diciembre del 2013.
- ➡ Se recomienda a la Junta General de Accionistas mantener, incrementar e innovar políticas de comercialización y operación, con el fin de obtener resultados favorables como el año culminado 2013; he ir incrementando los mismo a corto y largo plazo, para el normal desarrollo de la compañía.
- ➡ Adicionalmente, he podido verificar que los Administradores han cumplido las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados. Un aspecto relevante aquí es que los socios han pagado la totalidad del capital suscrito al 100%.

- ⚠ Consecuentemente se revela que el Accionista FREIRE BALLADARES GALO AVITO con C.I. 1800565176 hace un aporte para Futuras Capitalizaciones en Inventarios valorado en \$ 2.458.090,00 Dólares Americanos como consta en el literal a) de las notas realizadas al Patrimonio.
- ⚠ Se manifiesta además, en cuanto a la revisión de control interno efectuado; que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de los sus recursos.
- ⚠ En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformatoria al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2013, la compañía si mantuvo trabajadores bajo relación dependencia según sistema laboral vigente en el Ecuador.
- ⚠ 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.

Ambato, 15 de Marzo del 2014.

Atentamente,



CPA. Dra. Nancy Medina Robalino
Mat. 26737
Comisario Revisor
IMPOFREICO S.A.