

**INFORME DEL COMISARIO**  
**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE**  
**FRIOMUNDO AIRFEXA S.A.**

En cumplimiento con lo dispuesto en la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías y a la nominación como Comisario Principal que me hiciera la Junta General de Accionistas, rindo a ustedes mi informe sobre la suficiencia que ha presentado a ustedes, la Administración en relación con la marcha de la compañía por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2014.

1. La Administración de la compañía, ha cumplido con las disposiciones y resoluciones, emitidas para el periodo 2014 por la Junta General y el Directorio.
2. La Gerencia de FRIOMUNDO AIRFEXA Sociedad Anónima, es responsable por mantener un adecuado sistema de control interno, diseñado para proveer una seguridad razonable de que los libros contables y sus registros reflejen de manera exacta las transacciones generadas por las operaciones de la unidad, y que todas las políticas o procedimientos establecidos sean seguidos.
3. Las cifras presentadas en los estados financieros guardan correspondencias con las registradas en los libros de contabilidad, han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.
4. Las políticas contables de la compañía son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.
5. La compañía prepara estados financieros mensuales y se ha constatado la existencia de estos.
6. Las Juntas Generales de Accionistas se realizaron de conformidad con las disposiciones societarias vigentes.
7. Los expedientes de la Juntas Generales se conservan de acuerdo con la Ley, así como la lista de asistentes.

8. Mediante acta suscrita el 30 de marzo del 2015, la Junta General de Accionistas aprobó la reinversión de utilidades del año 2014 por US\$ 29,224.12; sin embargo al presentar la declaración del impuesto a la renta del año 2014 no se consideró el límite de US\$ 29,224.12 y se procesó la reinversión por US\$ 38,000; el efecto neto en los resultados de la compañía fue de un mayor gasto por impuesto a la renta e intereses de mora del año 2014 por US\$ 904 conforme el anexo 1.
9. Los estados financieros adjuntos, esto es, Balance General y Estado de Pérdidas y Ganancias entregados por la administración han sido corregidos para incluir la corrección del monto de utilidades reinvertidas mencionadas en el numeral 8, cumplen con los principios de contabilidad generalmente aceptados y reflejan de manera razonable la posición financiera y los resultados del periodo terminado al 31 de diciembre del 2014.

**Atentamente,**



**Denis Valverde Utreras**  
**Comisario Principal**

**Quito DM, 20 de Noviembre del 2015**