

INFORME DE COMISARIO POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2016

A la Junta General de accionistas:

FRUCARPEZ S.A.

En el cumplimiento a las disposiciones expedidas por la Superintendencia de Compañías, realizamos los siguientes procedimientos:

INFORMACION REVISADA

1. Se verificó el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio por parte de los Administradores.
2. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de las cuentas de Balance.
3. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de las cuentas de Resultados.
4. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de las cuentas de Patrimonio.
5. Se Revisó y Evaluó los procedimientos de control interno.
6. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de los asuntos Tributarios.
7. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de los asuntos laborales.
8. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de los asuntos de Prevención de Lavado de Activos.

FRUCARPEZ S.A

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVOS</u>		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	163.153	190.219
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	1.141.418	678.897
Inventarios	87.000	-
Activos Pagados por Anticipado	81.286	-
Activos por Impuestos Corrientes	26.782	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.499.639	869.116
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Propiedades, Planta y Equipo Neto	139.421	9.138
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	139.421	9.138
TOTAL ACTIVOS	1.639.059	878.255
<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	335.889	22.787
Obligaciones con Instituciones Financieras	115.994	-
Provisiones	60.492	-
Otras Obligaciones Corrientes	39.769	21.145
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	9.624	-
Anticipo de Clientes	1.056	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	562.824	43.932
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Obligaciones con Entidades Financieras	20.268	-
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	368.735,00	610.718
Otros Pasivos no Corrientes	586.030	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	975.033	610.718
TOTAL PASIVOS	1.537.857	654.650
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado Adjunto)	101.202	223.605
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.639.059	878.255

FRUCARPEZ S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	6.830.810	5.262.549
Otros Ingresos	3.395	-
(-) Costo de Venta	<u>6.337.627</u>	<u>5.019.879</u>
UTILIDAD BRUTA	496.578	242.670
GASTOS		
(-) Gastos de Ventas	413.039	-
(-) Gastos de Administración		179.689
(-) Gastos de Financieros	8.234	2.444
(-) Otros Gastos	-	-
TOTAL GASTOS	421.273	182.133
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>75.306</u>	<u>60.537</u>
15% Participación de Trabajadores	11.296	9.081
22% Impuesto a la Renta	14.082	25.357
10% Reserva Legal	4.993	2.610
Utilidad del Ejercicio	<u>30.371</u>	<u>37.047</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>44.935</u>	<u>23.490</u>

ASPECTOS SIGNIFICATIVOS DE LAS NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS

La compañía **FRUCARPEZ S.A.** fue constituida el 23 de Abril de 2014. Su objeto social establece que la empresa se dedicara a la comercialización, importación, exportación, fabricación o industrialización, compraventa, elaboración, ensamblaje, procesamiento, siembra, captura, transformación, empaque, consignación de productos de pesca.

La máxima autoridad de la empresa según los estatutos es la **JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS** y está representada legalmente de forma Individual por el Gerente General y Presidente.

ASPECTOS SIGNIFICATIVOS DE LAS CUENTAS DE BALANCE, RESULTADOS Y PATROMONIALES

La contabilidad de la empresa entregada por el departamento Contable es el fiel reflejo de los soportes físicos que reposan en los archivos de la compañía.

En el periodo 2016 se realizó la provisión de Cuentas Incobrables por facturas por cobrar a clientes del periodo 2015 que se encuentran en proceso judicial.

ASPECTOS SIGNIFICATIVOS SOBRE EL CONTROL INTERNO

La empresa al cierre del ejercicio económico 2016 no presentó el conteo de los inventarios físicos ni medios alternativos de confirmación de las cantidades correspondientes al saldo al final del periodo.

La empresa al cierre del ejercicio económico 2016 presenta una Obligación con instituciones financieras, sin haber realizado el acta de la Junta de Accionista que apruebe dicho endeudamiento; conforme a lo establecido en los Estatutos Sociales de la Compañía, principalmente en la sección, Atribuciones y Funciones del Gerente General.

El 22 de mayo de 2017, la empresa ha realizado la carga del formulario 101 Declaración del Impuesto a la Renta y presentación de Balances Formulario Único Sociedades y Establecimientos Permanentes - a la plataforma del Servicio de Rentas Internas, dicho formulario difiere de los Estados Financieros Auditados aprobados por la junta de accionistas.

OPINION

En mi opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la COMPAÑÍA FRUCARPEZ S.A., al 31 de diciembre del 2016, y los resultados de sus operaciones, de evolución del patrimonio y de cambios en la posición financiera, por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador con excepción de los temas referidos en los Aspectos Significativos mencionados.

Con el objeto de obtener la certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo me pronuncio diciendo que **las contabilizaciones de los soportes físicos presentan una correcta contabilización.**

Ab. José Luis Yáñez Luna.
Comisario.

Ruc: 0920305125001

Reg. Prof: 09-2013-671

Guayaquil, 21 Julio de 2017