

INFORME DE COMISARIO 2016
YACHED S.A.

Quito, 10 de Abril del 2017

Señores
SOCIOS DE YACHED S.A.
Ciudad

De mi Consideración:

En cumplimiento a la nominación como Comisario de la Compañía, que me hiciera la Junta General de Accionistas, presento el informe de los Estados Financieros de **YACHED S.A.** del Ejercicio Económico del 2016.

La administración de la Empresa es la encargada de preparar de los Estados Financieros La responsabilidad, como Comisario, consiste en dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías y emitir el informe de conformidad con el Reglamento establecido por la Superintendencia de Compañías, en las Resoluciones Nos. 92-1-4-3-0013 y 92-1-4-3-0014 del 13 de octubre de 1992.

En mi calidad de Comisario he procedido a la revisión del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de efectivo, por el año terminado 2016.

Debo indicar que obtuve la información necesaria para realizar pruebas y dar cumplimiento a mi función de Comisario de la Empresa resaltando lo siguiente:

- La Administración de **YACHED S.A.** cumple con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones de la Junta General de Accionistas y también de la Superintendencia de Compañías.
- La empresa cuenta con los libros sociales en orden: Libro de actas de Juntas Generales y Extraordinarias de Accionistas, Libro de Participaciones, conforme lo establece la Ley. Además, los comprobantes y registros contables según disposiciones legales vigentes.
- La Empresa mantiene procedimientos de control interno.

**INFORME DE COMISARIO 2016
YACHED S.A.**

- En mi opinión los sistemas de control interno adoptados son adecuados para la protección de los activos contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas. Las transacciones han sido registradas debidamente permitiendo la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Y Normas NIIF
- La contabilidad se mantiene por el sistemas computarizados con la licencia del Programa DBSYS. Los Estados Financieros analizados han sido preparados sobre la base de costos históricos.
- En opinión, los estados financieros antes indicados **presentan razonabilidad de la situación financiera de la Empresa YACHED S.A y el estado de resultados reflejan las operaciones, por el período terminado el 31 de diciembre del 2016.**
- Con este informe se da cumplimiento a las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.
- En cumplimiento a la disposición 4a. del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros del 2016.

En el mes de diciembre del 2015 la empresa obtiene el primer desembolso de la CFN por USD. 2.000.000,00 de un crédito de USD. 3.000.000,00 para la construcción de un Hotel en el sector de Pedernales.

En Enero del 2016 la empresa inicio los trabajos de construcción hasta el 15 de Abril que fue afectado por el Terremoto y se vio obligado a paralizar la construcción.

En este año se obtuvo un préstamo del Banco del Pichincha por USD. 49.730,14; Los costos originados en este periodo corresponden al proceso de construcción y fueron activados en un valor de USD. 58,698.46, al igual que los intereses generados por el crédito para la construcción fueron activados en 68,616.67.

Atentamente,



**Martha Puente M.
COMISARIO**