

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

PATOMARSA S.A.

En virtud de la competencia atribuida a la Junta General y en cumplimiento a la Ley de Compañías establecido en la Sección VI ordinal 9 en los Art. 274 y Art. 279, en concordancia con el numeral 2 del Art. 231; en mi condición de Comisario de la compañía **PATOMSARS S.A.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de la compañía al 31 de Diciembre del año 2016.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2016 exista una razonabilidad pertinente en las cifras por el efecto financiero generado por la aplicación del **Sistema de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF** pertinentes.

Con este antecedente, la presente revisión incluyó en base a pruebas selectivas de evidencias que soporten las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así como la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; el cumplimiento de las disposiciones legales, observaciones significativas efectuadas, sobre la razonabilidad de la presentación de los Estados Financieros según Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Por lo que considero que la presente revisión sustenta una base consistente que me permite opinar e informar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2016 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la compañía **PATOMARSA S.A.**

Que de acuerdo a lo dispuesto en los Estatutos de la compañía debo **informar** lo siguiente:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías informo que:

Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, en mi opinión, considero que se ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias respectivas.

Revisado el Libro de Accionistas y el Talonario de Acciones, han sido llevados adecuadamente y se conservan de conformidad como dispone la ley; y los Certificados de Aportación que se encuentran actualizados.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Que se realizó un diagnóstico del Sistema de Control Interno de forma periódica, para evaluarlo tal como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; bajo los cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros examinados.

3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

Que en base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la compañía, cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los Ingresos y Egresos han sido reconocidos en el Ejercicio que se revisa e informa; situación que ha sido considerado en los Estados Financieros de forma adecuada.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación de la compañía por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2016, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	7,772.66
ACTIVOS NO CORRIENTES	248.86
PASIVOS CORRIENTES	5,063.49
PATRIMONIO	2,958.03

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica variaciones a ser reveladas.

En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2016 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2015 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2016	2015	VARIACION
INGRESOS	45,469.29	34,571.73	10,897.56
GASTOS	42,774.64	38,587.71	4,186.93
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,694.65	-4,015.98	-1,321.33

En el Ejercicio 2016 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2015; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

De igual forma las utilidades y Acciones fue el siguiente:

GRUPO	2016	2015	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	404.20	-602.40	-198.20
IMPUESTO A LA RENTA	508.97	-864.27	-355.30

La Administración cumplió con sus obligaciones, como agente de retención y de percepción del Impuesto a la Renta y del Valor Agregado como se lo ha constatado en las respectivas declaraciones mensuales.

Los Estados Financieros de la **Revisión** a continuación:

PATOMARSA S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2016

ACTIVO	2016
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	3945.55
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	
Relacionadas/Locales	
No Relacionadas/Locales	3856.45
Otras cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	-29.34
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	7772.66
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO DE INVERSION Y ACTIVOS BILOGICOS	
Equipo de Oficina	924.09
(-) Depreciación acumulada de activos fijos	-675.23
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO DE INVERSION Y ACTIVOS BILOGICOS	248.86
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	248.86
TOTAL DE ACTIVO	8021.52
PASIVO	
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes	
Relacionadas Locales	12.50
No Relacionadas Locales	885.82
Impuesto del IVA por pagar	728.75
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	404.20
Obligaciones con el IESS	589.75
Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	2442.47
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5063.49
TOTAL DEL PASIVO	5063.49
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito	4000.00
Reserva Legal	178.15
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	1192.53
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	4015.98
Utilidades del Ejercicio	1603.33
TOTAL PATRIMONIO	2958.03
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	8021.52

PATOMARSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2016

CUENTA CONTABLE	INGRESOS	VALOR EXENTO / NO OBJETO
PRESTACIONES LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	45,469.29	
TOTAL INGRESOS	45,469.29	
GASTOS	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
SUELDO, SALARIO, Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	23,640.00	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS QUE NO CONSTITUYEN MATERIAL GRAVADA DEL IESS	3,605.28	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE F.R.)	4,841.64	
HONORARIOS PROFESIONALES	2,400.00	
DEL COSTO HISTORICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	308.04	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	313.00	
SUMINISTROS, MATERIALES DE OFICINA	589.59	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	297.76	
COMISIONES BANCARIAS NO RELACIONADAS LOCAL	84.99	
OTROS GASTOS	6,694.34	23.06
TOTAL GASTOS	42,774.64	
CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,694.65	
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	404.20	

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2016 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la compañía **PATOMARSA S.A.**, de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas a las obligaciones tributarias.

Se somete a consideración de los Accionistas la aprobación final del **Informe de Comisario de los Estados Financieros** de la compañía **PATOMARSA S.A.**, del ejercicio económico 2016.


ING. ERIKA HULIO LARCO
COMISARIO REVISOR