

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:
TOLIATTI S.A.

En mi calidad de Comisario principal de la Compañía TOLIATTI S.A. y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015.

La presente revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado del examen, en base al alcance de la revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, se realizó, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que se considero necesario para evaluar dicho sistema, bajo las 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. El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. Registros legales y contables

3.1. Información Societaria

La Compañía TOLIATTI S.A. fue constituida el 31 de octubre de 2014, su objetivo general es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propio o alquilados, tales como: Edificios

de Apartamentos, Viviendas y Edificios no residenciales y explotación de zonas residenciales para viviendas móviles.

El capital social de TOLIATTI S.A. al 31 de Diciembre de 2015 es de US\$ 5.000

3.2. Información Contable, Financiera y Legal

Con respecto a la documentación contable, financiera y legal de la Compañía, considero que la misma cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes principales de los estados financieros de TOLIATTI S.A. al 31 de Diciembre de 2015, son:

(Véase página siguiente)

TOLIATTI S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre de 2015	Al 31 de Diciembre de 2014
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	17,028	17,480
Otras cuentas por cobrar	83,211	259,850
Impuestos corrientes	44,679	236
Obras en Curso	1,856,589	2,176
Total del activo corriente	2,001,507	279,743
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Total del activo no corriente	-	-
TOTAL ACTIVO	2,001,507	279,743
	Al 31 de diciembre de 2015	Al 31 de Diciembre de 2014
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Acreedores comerciales	32,093	340
Prestamos con partes relacionados	278,530	262,052
Impuestos corrientes	3,285	0
Total pasivo corriente	313,908	262,393
PASIVO NO CORRIENTE		
Anticipo Clientes	229,000	-
Aporte Socios	1,462,500	12,500
Total pasivo no corriente	1,691,500	12,500
TOTAL PASIVO	2,005,408	274,893
PATRIMONIO		
Capital social	5,000	5,000
Resultados acumulados	(150)	-
Resultados del Ejercicio	(8,751)	(150)
TOTAL PATRIMONIO	(3,901)	4,850
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,001,507	279,743

TOLIATTI S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Al 31 de diciembre de 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Al 31 de Diciembre de 2015	Al 31 de Diciembre de 2014
-			
Ingresos			
(Perdida) ganancia bruta		(0)	-
Gastos			
Administración y ventas		8,751	150
Resultados de actividades de operación		(8,751)	(150)
Otros ingresos y gastos			
Ganancia antes de impuesto a la renta		(8,751)	(150)
(Perdida) utilidad neta y resultado integral del periodo		(8,751)	(150)

TOLIATTI S.A.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre de 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre de 2015	Al 31 de Diciembre de 2014
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Cobros a clientes	(1,625,413)	(2,176)
Pago a proveedores	24,358	(1,660)
Pago Impuestos	(42,514)	(236)
Cuentas por cobrar	1,643,117	16,552
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(452)	12,480
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones en acciones	-	(3,250)
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	-	(3,250)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
Socios	-	5,000
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	-	5,000
(Disminución) aumento neto de efectivo	(452)	17,480
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	17,480	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	17,028	17,480

TOLIATTI S.A.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDACION
 Al 31 de diciembre de 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre de 2015	Al 31 de Diciembre de 2014
Utilidad Neta del Ejercicio	(8,751)	(150)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto de actividades de operación		
Cambios netos en cuentas de activos y pasivos:		
Clientes	(1,625,413)	-
Otras cuentas por cobrar	176,639	-
Impuestos	(41,157)	(236)
Proveedores	31,752	(1,510)
Otras cuentas por pagar	1,466,478	14,376
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(452)	12,480

TOLIATTI S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS PATRIMONIALES
 Al 31 de diciembre de 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Resultados acumulados		Total
			Resultados acumulados	Resultado integral	
Saldo al 31 de diciembre de 2014 (NIIF)	5,000	-	-	(150)	4,850
Transferencia de resultados	-	-	(150)	150	-
Resultado integral del periodo	-	-	-	(8,751)	(8,751)
Saldo al 31 de diciembre de 2015 (NIIF)	5,000	-	(150)	(8,751)	(3,901)

Estados Financieros 2015

1. De acuerdo al estado de situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2015, el activo está compuesto principalmente por la obra en curso de la empresa en un 92.76% El resto de activos corrientes están constituidos en su mayor parte por cuentas por cobrar a clientes y deudores varios, se recomienda ampliar esfuerzos para su pronta recuperación.
2. El pasivo de la compañía está constituido principalmente por aportes de socios para la construcción de la obra en un 72.93%, y el resto en cuentas de delegación común de las cuales a compañías relacionadas en un 13.89%, la compañía estima recuperar los mismo en el transcurso de año corriente, ya que los demás pasivos que conforman el grupo son cuentas de devengarían mensual tales como nomina, aportación social y tributaria.
3. La compañía mantiene una estructura contable y administrativa dentro de los estándares establecidos por la normativa vigente, siendo está sujeta a cambio en medida del incremento de la operación.

4. Informe

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la Administración de la Compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables. Por esta razón este documento no puede ser distribuido, copiado o entregado a otras personas u organismos.

Los Estados Financieros sujetos al análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expresamos a continuación.

(Véase página siguiente)

4. Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía TOLIATTI S.A. al 31 de Diciembre de 2015 y el correspondiente estado de cambios en el patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a la consideración de la Junta de Accionistas, la aprobación final del Estado de Situación Financiera de la Compañía TOLIATTI S.A., y el correspondiente Estado de Cambios en el Patrimonio, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2015.

Quito- Ecuador
15 de Abril del 2016

Atentamente,



Ingeniero Comercial
Augusto Enrique Ribadeneyra Villa
Comisario Principal
TOLIATTI S.A.