

Guayaquil, Abril 16 del 2018

Señores

Accionistas Miembros de la Junta

General Ordinaria de Accionistas de la

COMPAÑÍA GRAFICOS ORENSES C. A. - GRAFORCA

Ciudad.-

Señores Accionistas:

En mi calidad de Comisario de la Compañía debidamente designada en la junta General de Accionistas y conforme lo Dispone el Art. 231 de la Ley de compañías, Pongo en su consideración el presente Informe de las funciones de control desempeñadas durante el Ejercicio Económico al 31 de diciembre del 2017.

Dentro del programa de revisión de la contabilidad se realizó una serie de pruebas selectivas a los libros, anexos, caja, cartera y demás soportes contables, así como también la evaluación de las actividades de control interno que permiten garantizar la integridad de los bienes sociales de la empresa; encontrando razonabilidad en los registros contables con lo que se presenta la situación financiera de la empresa.

En mi opinión, el sistema de control interno contable de la compañía es adecuado y manejado de conformidad con principios y normas de información financiera NIIF, vigentes en la República del Ecuador.

De los exámenes efectuados a los libros sociales, tales como, libro de actas y expedientes, de títulos y talonarios y acciones y accionistas se concluyen que se llevan de acuerdo a las disposiciones generales vigentes y debidamente custodiadas.

En el desarrollo de las funciones, he considerado en todos los aspectos, las atribuciones y obligaciones fijadas para los Comisarios según el art. 279 de la Ley de Compañías y verificado su cumplimiento. Debo dejar constancia de la buena colaboración recibida por parte de los administradores y personal de empleados de la Compañía.

Debo indicar además que GRAFICOS ORENSES C.A.- GRAFORCA, cumple con las obligaciones tributarias que rigen en nuestro país, como es la presentación del Impuesto al Valor Agregado tanto como agente de Percepción, como de Retención, y la presentación mensual de los Anexos Transaccionales, De la misma forma, ha cumplido con la presentación de anexo de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

En mi opinión, los Balances y demás documentos de gestión contables cortados al 31 de diciembre del 2017 presentan razonablemente la situación financiera de la compañía, así como el resultado de sus operaciones durante el practicado ejercicio económico. Por otra parte, el personal administrativo adopta las acciones necesarias para el desarrollo del objeto social de la empresa y dan cumplimiento a las disposiciones de la Junta General de Accionistas.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esto es, que cumple con todos los Estados Financieros que son: Estado de Situación Integral, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivos.

Agradezco la confianza asignada por los señores accionistas y por los administradores quienes colaboraron de mejor manera para la realización de mis funciones.

Los comentarios que incluyo, forman parte también del informe y mi opinión.

Atentamente,



CPA Maria del Carmen Paredes
RUC # 0909769531001
COMISARIO

ANEXO AL INFORME DE COMISARIO POR EL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 DE LA COMPAÑÍA GRAFICOS ORENSES C.A.- GRAFORCA

Guayaquil, Abril 16 del 2018

1. NOTAS EXPLICATIVAS SIGNIFICATIVAS

1.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados y se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

1.2 Base de Preparación

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

1.3 Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

1.4 Inventario

El Inventario refleja la materia prima directa e indirecta, e Inventario de Bienes No Producidos por la compañía, que al cierre del ejercicio fiscal terminado al 31 de Diciembre de 2017 han quedado como saldo final.

1.5 Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Son registradas a su valor razonable y que al cierre del ejercicio, han sido comprobados con los documentos que respaldan a dicha cuenta.

1.6 Documentos y Cuentas por pagar locales

Son registradas a su valor razonable y refleja todos los valores que por concepto de deudas a corto plazo existe en los Estados Financieros.

1.7 Ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando los importes del mismo, son recibidos derivados de las transacciones realizadas.

1.8 Moneda Funcional

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los balances están en U\$D Dólares de Estados Unidos de Norteamérica.

2. Políticas Contables

2.1 En el manejo de la cuenta Efectivo y equivalente de efectivo serán los valores que se tenga físicamente en efectivo, depósitos bancarios o activos financieros que se puedan volver líquidos en el corto plazo.

2.2 La cuenta ingresos se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

2.3 En las cuentas que intervienen en los Estados Financieros correspondientes se lo realizaron de acuerdo a su valor razonable, tomando en consideración cada sección de las Normas Internacional de Información Financiera NIIF.

3. PATRIMONIO

3.1. Capital Social

El capital social de la Compañía es de \$ 68,520.64, producto de las aportaciones realizadas por los accionistas, dentro de los marcos legales y que sirven para el desarrollo de las operaciones de la empresa.

Gráficos Orenses C.A. Graforca, en este período presenta una Pérdida en el presente Ejercicio Fiscal, por \$ 89.981,63, debido a la crisis económica que está atravesando nuestro país, y en lo cual afectó nuestro flujo presupuestario. Teniendo en consideración que las Reservas Patrimoniales de la compañía son un pilar fundamental, podremos decir que la Pérdida sea absorbida sin perjuicio de la estabilidad empresarial.



CPA Maria del Carmen Paredes
RUC # 0909769531001
COMISARIO