

MAXIAUTO S.A.

NOTAS A LA OPINION DEL COMISARIO POR EL EJERCICIO

TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen, basado en el alcance de mi revisión, en mi opinión las transacciones realizadas y las actas de los administradores, en su caso se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas y del Directorio.

Los libros de Actas de las Juntas de Accionistas y del Directorio, los libros de acciones y accionistas han sido llevados y se conservan con las disposiciones legales.

La correspondencia, los comprobantes, los libros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable se conserva de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales.

2.- COLABORACION GENERAL

Para el cumplimiento de la responsabilidad que me ha sido encomendada, considero importante que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentos tanto contable, como legal, he recibido la total colaboración de la Gerencia General, lo que ha facilitado el cumplimiento de mis funciones.

3.- REGISTROS*CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal considero en términos generales que la Compañía cumple con todos 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.

4.- CONTROL INTERNO

Como parte esencial del examen efectuado, realice un estudio del sistema de control interno contable de la compañía para establecer el grado de confiabilidad de dicho sistema, tal como lo requiere las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. El propósito de dicha evaluación me permitió establecer el alcance de mis pruebas en los registros contables y poder expresar mi opinión de los Estados Financieros examinados.

5.- POSICION FINANCIERA Y SU RELACION CON REGISTROS CONTABLES

Los componentes financieros principales de la Compañía Maxiauto S.A. son: ACTIVOS: US \$ 5'142.409,15; PASIVOS: US \$ 4'210.485,65; PATRIMONIO: US \$ 931.923,50.

El resultado del presente ejercicio es una UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES EN IMPUESTOS de US \$ 250.302,92; la cual se origina por los siguientes rubros: el total de VENTAS: US \$ 8'429.009,76; menos el COSTO DE VENTAS: \$ 6'119.094,70; es igual a una UTILIDAD BRUTA EN VENTAS de US \$ 2'309.915,06; menos los GASTOS DE VENTAS de: US \$ 931.035,36, menos los GASTOS ADMINISTRATIVOS POR \$ 777.280,46; menos los GASTOS DE MERCADEO POR \$ 226.436,49; menos los GASTOS FINANCIEROS POR \$ 26.099,80; más los INGRESOS NO OPERACIONALES POR \$ 104.812,91; y, menos los GASTOS NO OPERACIONALES POR \$ 203.572,94; con los cuales se determina la UTILIDAD DEL EJERCICIO. Si restamos los gastos del 15% Participación Trabajadores por \$ 37.545,44 y el gasto Impuesto a la Renta del ejercicio 2015 de \$ 99.801,87 nos da una Utilidad Neta de los accionistas de \$ 112.955,61.

El resultado obtenido por el año 2015, debe ser repartido a los empleados de la empresa en el 15% por un valor de \$ 37.545,44 y la Junta de Accionistas debe decidir la repartición o no de los dividendos correspondientes.

Finalmente declaro que he cumplido con lo dispuesto en la Resolución 90.1.5.3 y el Art. 321 de la Ley de Compañías en el desempeño de mis funciones como Comisario de Maxiauto S.A.

De los Señores Accionistas,

Atentamente,


C.P.A. MARGARITA MORALES O.
COMISARIO