INFORME DE COMISARIO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO 2016

SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE LA EMPRESA: BRISMAR BRISAS DEL MAR S.A.

En calidad de Comisario de la Empresa BRISMAR BRISAS DEL MAR S.A., y dando cumplimiento con las disposiciones mencionadas en Art.12 literal 3 del estatuto, de la empresa y a las normas legales emanadas por la ley, tengo a bien emitir el presente informe acerca de las operaciones de la compañía correspondientes al ejercicio económico comprendido del 1ro. de Enero y el 31 de Diciembre del año 2016.

Este informe se presenta de acuerdo a los términos establecidos en la Ley, donde se expresa que es atribución y obligación de los comisarios velar porque la administración de la compañía se ajuste no solo a los requisitos sino también a las normas de una buena administración.

Para la realización de este informe se procedió a solicitar a la empresa la información correspondiente al ejercicio económico del año 2016: Esto es el Balance General, Estado de Resultado Integral, Mayores Auxiliares y Diarios Generales, así como también la estructura social y la documentación societaria de la Compañía por el ejercicio terminado, llegándose a puntualizar aspectos de mayor importancia los siguientes:

a. Aspectos Administrativos

Se pudo determinar que los administradores y funcionarios de la compañía durante el ejercicio económico correspondiente al año 2016 objeto de este informe, han dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias que regulan a la entidad, así como también las resoluciones de la Junta General de Accionistas, las mismas que cumplen con lo establecido por la Ley de Compañías.

b. Control Interno

En lo relacionado con el control interno aplicado en la Compañía durante el ejercicio económico 2016 se pudo verificar que la normativa y procedimientos aplicados se lo ha realizado conforme a las necesidades de la misma, en donde los movimientos contables generados por ingresos de recursos producto de las ventas de los servicios prestados a sus clientes y de los egresos de fondos por costos y gastos realizados, tienen su registro contable respectivo.

c. Aspectos Legales

En lo referente a los libros sociales de la Empresa BRISMAR BRISAS DEL MAR S.A. debo indicar que los mismos se mantienen debidamente actualizados y custodiados tales como actas de Junta General de Accionistas, expedientes de las actas, Libro de acciones y accionistas entre otros. Todos estos documentos se conservan en forma adecuada y conforme a disposiciones legales.

d. Aspectos tributarios

En lo que tiene que ver con las obligaciones con la Administración Tributaria y siendo la compañía sujeto pasivo de los impuestos como son el IVA y Retenciones en la fuente así como también del impuesto a la Renta, se pudo determinar que la compañía ha cumplido con estas obligaciones ante este organismo de control de manera oportuna tal como reflejan en los formularios de declaraciones mensuales y anuales de impuestos. Debo señalar también que la compañía año ha cumplido con el pago de la contribución anual a la Superintendencia de Compañías de manera oportuna en el plazo establecido por dicha entidad.

e. Aspectos laborales

En lo relacionado con la parte laboral en el presente ejercicio, la compañía a dado cumplimiento con todas las obligaciones con sus trabajadores, en todo lo que se refiere a sueldos mínimos sectoriales, sus beneficios sociales y sus provisiones patronales siempre observando para esto las disposiciones y regulaciones del código del Trabajo y demás leyes y normas.

f. Aspectos financieros

Con la información proporcionada por la administración de la compañía se procedió a la revisión de la misma, luego de lo cual se pudo determinar que los registros contables reflejan la situación económica y financiera de la compañía.

Del análisis realizado se puede indicar que los saldos contables que se refleja en los Balances son producto de todos los registros contables realizados en los libros diarios y mayores generales y cuyos resultados se ven reflejados en los estados financieros determinándose lo siguiente:

En el ejercicio económico comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 la Compañía tuvo un ingreso total por $ 1.797365,00 y sus gastos totales fueron de $ 1.712.546,66 obteniendo como resultado una utilidad contable de $ 84.818,34 esto es antes de impuestos y participaciones.

El activo total que se refleja en el Balance General al 31 de Diciembre del 2016 registra el valor de $ 992.488,03 ver su pasivo total de $ 804.374,33 y un patrimonio total $ 188.113,70.

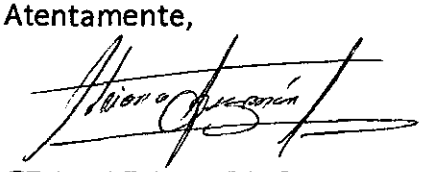
CONCLUSION

Debo manifestar que para la realización del presente informe se recibió de la administración de la compañía, la información necesaria a fin de poder desarrollar el mismo, por lo que puedo indicar que los registros contables de la empresa se los ha realizado de acuerdo a las normas contables vigentes en el país.

OPINIÓN

En mi opinión, debo señalar que los valores que se reflejan en los balances tanto el de Resultado Integral así como también en el Balance General guardan concordancia con los registros contables que mantiene la compañía BRISMAR BRISAS DEL MAR S.A en su contabilidad, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016.

Atentamente,



CPA. ADRIANA GUZMAN

REG.29235

COMISARIO

Quito, Marzo 20 DEL 2017