

EXPORTSUSTENT S.A.

INFORME DE COMISARIO

Por los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016.

A los señores accionistas de EXPORTSUSTENT S.A.

- **Base Legal**

En cumplimiento con lo dispuesto en la Resolución No. 92.1.4.3.0014 publicada en el Registro Oficial No. 44 del 13 de octubre de 1992, de la Superintendencia de Compañías, y a la nominación como Comisario que me hiciera la Junta General de Accionistas de la compañía EXPORTSUSTENT S.A., presento a ustedes el informe sobre la suficiencia y razonabilidad de las operaciones que ha presentado la administración de EXPORTSUSTENT S.A., correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre de 2016.

- **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros.**

La preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, es responsabilidad de los administradores de la compañía, así como el diseño, implementación y el mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación de dichos Estados Financieros.

Para realizar el presente Informe, he obtenido de parte de los administradores la información que se considera conveniente revisar y evaluar.

- **Responsabilidad del Comisario.**

Mi responsabilidad es expresar una opinión de los Estados Financieros de la compañía, en base a la revisión efectuada al Estado de Situación Financiera de EXPORTSUSTENT S.A., al Estado de Resultados Integrales, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, y sobre el

cumplimiento de la Administración de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General.

- **Contenido**

Como resultado de mi revisión destaco los siguientes puntos:

1) Cumplimiento por parte de los Administradores de las Normas Legales, Estatutarias y Reglamentarias, y de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.

La administración de la compañía ha cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias aplicables, así como también con las disposiciones y resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas y Directorio de la Compañía, para el período 2016.

2) Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía.

El sistema de control interno contable es adecuado y suficiente para cumplir con los objetivos del mismo, es decir proveer a la administración de la compañía una seguridad razonable que los libros y sus registros contables reflejen de manera correcta las transacciones generadas por las operaciones, de modo que permitan la preparación de los estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera; así también proveer una seguridad que los activos están protegidos contra pérdidas por usos no autorizados.

3) Situación Financiera de la Compañía

Al 31 de diciembre de 2016 la compañía preparó sus Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, la misma tuvo ingresos por un valor de 10'929.346 lo que representa un incremento del 19.64% a comparación del año 2015, debido al aumento de exportaciones.

La compañía en el año 2016 presenta como resultado una ganancia por 17.704.

Los activos y pasivos de la misma han sido analizados y no se presenta ninguna observación, salvo por la provisión de ingresos presentados en el año 2015, que aún no se ha tenido respuesta afirmativa para la devolución del incentivo gubernamental.

4) Informe sobre las disposiciones en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

He revisado el cumplimiento con las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías. Al respecto, no ha llegado a mi conocimiento alguna situación la cual debería ser informada.

5) Eventos importante:

En el año 2016, los siguientes eventos tuvieron relevancia en la compañía:

- Las exportaciones han ido mejorando por el crecimiento del mercado, y lo mismo se espera en los siguientes años.
- Se presentaron devoluciones de IVA, derecho que tiene la empresa por ser exportadora y de la cual se está esperando la respectiva resolución.
- La compañía tuvo cambio en la administración, en la actualidad se cuenta con un nuevo gerente financiero.

• **Conclusión**

En mi opinión, las cifras presentadas en los Estados Financieros guardan correspondencia con las registradas en los libros contables, y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera; y presentan razonablemente la posición financiera de EXPORTSUSTENT S.A., al 31 de diciembre de 2016, salvo por el saldo que mantiene como cuenta por cobrar al gobierno por el incentivo a exportadores el cual se generó por una provisión de ingresos en el año 2015, de este saldo aún no se cuenta con la certeza de cobro.

Señores accionistas, con el presente informe declaro haber cumplido con lo estipulado en la resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías.

Quito, 31 de mayo de 2017

Atentamente,



Francisco Pabón Paredes.

COMISARIO

Reg. No. 17-2417