

INFORME DE COMISARIO

Señores

Accionistas

PRINCESA TOA HOTELES Y RESTAURANTES S.A.

Presente

En mi calidad de Comisario principal de PRINCESA TOA HOTELES Y RESTAURANTES S.A. y en cumplimiento de la función que me asigna el Art. 274 de la ley de Compañías, cúmplame informarles que he examinado el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados integrales así como el estado de cambios en el Patrimonio de la compañía al 31 de Diciembre del 2012.

Luego de lo cual considero que: los procedimientos administrativos son adecuados al tipo de actividad que realiza la Compañía, así como los registros contables, los mismos que son manejados en forma computarizada y los archivos magnéticos debidamente resguardados.

Mi revisión incluyo:

Como parte del examen efectuado, se realizo, un estudio del Sistema de control interno Contable de la Compañía en el alcance que considero necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de la 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.

Los procedimientos administrativos se han implementado y renovado de acuerdo a las necesidades y tipo de actividad que realiza la compañía, así como también los contables, ajustados a los actuales requerimientos y procedimientos razonable e internacionalmente aceptables.

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 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.

Estados Financieros 2012.

Respecto a los estados financieros , en su revisión, éstos muestran razonablemente la posición de la empresa al 31 de Diciembre del 2012 y, los resultados obtenidos en el período Enero 2012

al 31 de Diciembre de 2012 están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el país .

Proceso de implementación de las Normas Internacionales e Información Financiera

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución N° 06-Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las "NIIF" y su aplicación obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 01 de enero de 2009, la cual fue ratificado la Resolución ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con "NIIF" a partir del 1 de enero de 2012.

Mediante instructivo complementario N° SC.DC.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías el 23 de diciembre del 2009, se estableció que los estados financieros se presentaran y registraran con sujeción a las "NIIF", en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el "IASB"

Proceso de adopción por primera vez de las "NIIF"

Los estados financieros de la compañía al 01 de Enero de 2011 y 31 de Diciembre de 2011 fueron preparados y presentados originalmente de conformidad con las "NEC".

Para propósitos comparativos y por requerimientos de la "NIIF-1", Adopción por primera vez de las "NIIF", la "Compañía" procedió a preparar los siguientes estados financieros:

Procedimientos efectuados durante el proceso de adopción por primera vez.

La adopción por primera vez, establece los siguientes procedimientos generales efectuados durante el proceso de adopción por primera vez.

1. Se efectúa análisis sobre el reconocimiento de todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento fue requerido por las "NIIF".
2. No se reconocieron como activos o pasivos las partidas que las "NIIF" no lo permiten.
3. Se reclasificaron las partidas de conformidad con la clasificación establecida por las NIIF.
4. Se aplico las "NIIF" al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

La adopción de las "NIIF" por primera vez supone realizar las siguientes modificaciones:

1. Cambios en la representación de los estados financieros, incluyendo el estado de resultados integrales aplicable al balance de transición al 31 de Diciembre de 2011.
2. Cambios en la política contable y criterios de medición.
3. Corrección de errores contables.
4. Incremento significativo de revelaciones en las notas a los estados financieros.

Los estados financieros de PRINCESA TOA HOTELES Y RESTAURANTES S.A. y por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012 están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La compañía ha aplicado la NIIF 1 al preparar sus estados Financieros.

La fecha de transición de PRINCESA TOA HOTELES Y RESTAURANTES S.A. es de 1 de enero de 2011, por lo que su fecha de adopción fue el 1 de Enero 2012.

Para elaborar los Estados Financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las excepciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

El principal efecto ofrece la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF. En cuanto a revalorización de Propiedad, Planta y Equipo, da una visión global del impacto sobre el patrimonio neto de la transición al 1 de enero y 31 de Diciembre de 2011.

Proceso de Revalorización de Propiedad, Planta y Equipo.

A la fecha del balance de apertura, la Administración de la compañía decidió llevar a cabo un estudio técnico formado por profesionales de la Superintendencia de Compañías para determinar el valor razonable de propiedad, planta y equipo, el mismo que fue registrado de acuerdo a la normativa vigente.

Con esta información se determinó la nueva depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo de activos de propiedad de la compañía, este cambio se aplicó en forma retrospectiva.

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.

En mi opinión, los estados Financieros presentes razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PRINCESA TOA HOTELES Y RESTAURANTES S.A. al 31 de Diciembre de 2012 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 vigente en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a la consideración de la Junta de Accionistas, la aprobación final del Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados integrales de PRINCESA TOA HOTELES Y RESTAURANTES S.A., y el correspondiente Estado de cambios en el Patrimonio, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2012.

Quito, 18 de marzo del 2013

Atentamente



Dr. Hernán Marín Proaño

Comisario principal

PRINCESA TOA HOTELES Y RESTAURANTES S.A.