

*OFTALVIS S.A.*

*INFORME DE COMISARIO*

*CORRESPONDIENTE AL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL  
PERÍODO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015*

*Rita Estévez C. de Fuentes  
C.P.A. N° 16.845*

## INFORME DE COMISARIO

**A los Señores Miembros del Directorio y Accionistas  
De OFTALVIS S.A.**

En mi calidad de Comisario de **OFTALVIS S.A.**, y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el estado de situación financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 y el correspondiente estado de resultados integral, por el año terminado en esa fecha.

Mi examen incluyó, sobre la base de pruebas selectivas, la revisión de los sustentos que confirman las cifras y revelaciones en los estados financieros, el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias emitidas y vigentes en la República del Ecuador; la evaluación de la apropiada aplicación de las normas internacionales de información financiera y de las políticas contables utilizadas y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, el examen incluyó también la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto.

Así mismo, atendiendo a lo dispuesto por los numerales: 1, 2, 3 y 4 del Art. 279 de la Ley de Compañías; debo informar:

### 1. DEL CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen, las transacciones registradas y los actos de los Administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como a las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Junta de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

## **2. DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO**

La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, Para Pequeñas y Medianas Entidades [NIIF para la PYMES] de manera que estos se presenten libres de distorsiones importantes originados por fraude o error; así mismo, es la responsable de la selección y aplicación de políticas contables razonables, apropiadas y aplicables de acuerdo con las circunstancias.

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía, con el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema tal como lo requieren las normas internacionales de Auditoría; bajo las cuales, el propósito de evaluación no es certificar la efectividad del control interno de la Compañía, sino, bajo procedimientos éticos planear adecuadamente el trabajo para el examen; es decir, determinar la naturaleza, alcance, y oportunidad de los procedimientos de auditoría que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó condición alguna que constituya una debilidad materialmente importante de dicho sistema.

En conclusión las políticas contables, los procedimientos y controles implementados por la Administración, en términos generales, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

## **3. DE LOS REGISTROS CONTABLES Y LEGALES**

Las políticas contables y por lo tanto los estados financieros, han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) cumpliendo las disposiciones de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

a) De las bases de preparación de los estados financieros

El costo histórico, es la base de preparación de los estados financieros adjuntos, excepto los pasivos laborales de largo plazo, que se reconocen al valor razonable determinado por un profesional especializado en la materia.

Las partidas incluidas en los estados financieros se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de presentación, funcional y oficial adoptada a partir de marzo del 2000 en la República del Ecuador.

De conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, la Administración de la Compañía debe realizar estimaciones y supuestos que afectan los saldos de activos y pasivos y revelación de contingentes como la estimación para el deterioro de los activos financieros, de inventarios, beneficios post empleo, diversas provisiones y pasivos acumulados, que eventualmente podrían evidenciar diferencias significativas frente a los resultados reales.

b) Mantenimiento y proceso técnico

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan los organismos de control, entre otros, la Superintendencia de Compañías, y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

c) De los estados financieros

Los componentes de los estados financieros de la Compañía, principalmente entre ellos:

	US \$
Activos	31.134,24
Pasivos corrientes	19.735,93
Pasivos largo plazo	5.344,28
Patrimonio de los accionistas	6.054,03
Utilidad neta del ejercicio	2.182,75

han sido debidamente conciliados en los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su revelación.

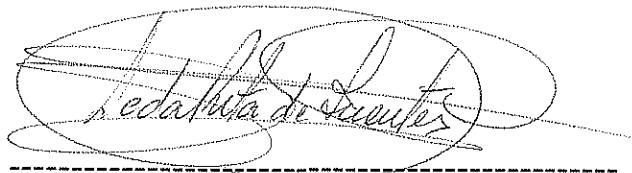
**RESULTADO DE LA EVALUACION DE LA GESTION ADMINISTRATIVA Y DE LAS OPERACIONES ECONOMICO FINANCIERAS**

Considero que el examen efectuado fundamenta apropiadamente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **OFTALVIS S. A.**, al 31 de Diciembre del 2015 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y las disposiciones legales en vigencia en la República del Ecuador.

Por lo expuesto someto a consideración, la aprobación final del estado de situación financiera de **OFTALVIS S. A.**, al 31 de Diciembre del 2015 y el correspondiente estado de resultados integral, por el año terminado en esa fecha.

Quito-Ecuador  
Marzo 17 del 2016

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Rita Estévez C. de Fuentes". The signature is fluid and cursive, with a large, stylized "R" at the beginning.

Rita Estévez C. de Fuentes (Comisario)  
C.P.A. N° 16.845

**OFTALVIS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresado en US. \$)**

**ACTIVOS**

**CORRIENTES:**

Caja y bancos	30.104,84
Impuestos anticipados	542,31
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>30.647,15</b>
ACTIVO DIFERIDO	487,09
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>487,09</b>

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

**CORRIENTES:**

Cuentas por pagar	16.458,32
Beneficios sociales y obligaciones patronales	1.060,66
Obligaciones IESS e impuestos	396,21
Otras obligaciones corrientes	<u>1.820,74</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>19.735,93</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

Jubilacion patronal	3.495,51
Desahucio	<u>1.848,77</u>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>5.344,28</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>25.080,21</b>

**PATRIMONIO**

Capital social	800,00
Reserva legal	1.476,17
Resultados aplicación NIIF's primera vez	(1.852,77)
Resultados acumulados	3.447,88
Utilidad del ejercicio	<u>2.182,75</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6.054,03</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>31.134,24</b>

**TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO**

**OFTALVIS S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresado en US.\$)**

**INGRESOS Y COSTOS:**

VENTAS	3.402,00
COSTO DE VENTAS	<u>1.745,63</u>

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.656,37
--------------------------	----------

**OTROS INGRESOS:**

INGRESOS POR SERVICIOS	13.150,00
OTROS	<u>754,02</u>

TOTAL OTROS INGRESOS	<u>15.560,39</u>
----------------------	------------------

**GASTOS DE OPERACIÓN:**

ADMINISTRATIVOS	8.782,65
GENERALES	<u>3.978,95</u>

TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	<u>12.761,60</u>
---------------------------	------------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.798,79
MENOS:	

22% IMPUESTO A LA RENTA	<u>616,04</u>
-------------------------	---------------

TOTAL DEDUCCIONES	<u>616,04</u>
-------------------	---------------

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>2.182,75</u>
-----------------------------	-----------------

RESERVA LEGAL	218,27
---------------	--------

UTILIDAD DE LIBRE DISPOSICION ACCIONISTAS	<u>1.964,47</u>
---	-----------------