

IC2007-001
INFORME DE COMISARIO

Quito DM, 15 de Abril del 2007

A los Accionistas de

IMPINAGRI CIA LTDA.

1. He revisado el balance general de Impinagri Cia Ltda. cortado al 31 de diciembre del 2006 y el correspondiente estado de pérdidas y ganancias por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la compañía. Mi responsabilidad se limita a expresar una opinión sobre estos estados financieros, basado en mi revisión.
2. Mi revisión fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no tienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, con base a pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración de la compañía, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi revisión provee una base razonable para expresar una opinión.
3. La empresa en el 2007 realizo cambios de funciones y personal del departamento de contabilidad en consecuencia de esta acción se producen algunos cambios en las cuentas del balance presentado en el 2006 debido a errores registrados y no solucionados antes de la presentación de los mismos. El departamento contable realizo los siguientes cambios :
 - a. En el mes de mayo un informe sustitutivo de la declaración realizada en el mes de Octubre 2006 ya que las ventas tarifa 0% fueron declaradas por el valor de \$459.051,07 por la diferencia de lo real que debía haber sido declarado por el valor de \$438.486,11 y en ventas tarifas 12% se declaro por el valor de \$7.048,75 la diferencia de lo real que debía haber sido declarado por el valor de \$7.744,81, esta diferencia se declaro sustitutivamente el 12/04/2007. El anexo transaccional de esta declaración tampoco fue enviada a tiempo por lo que se realizará el envío respectivo el mes de mayo del 2007.
 - b. El mes de Abril se declara el valor de ventas tarifa 0% por el valor de \$607.033,33 y debía ser declarado por el valor de \$601.054,22, se deja constancia y se notifica que el anexo transaccional fue enviado, Solución.- realizarse una declaración correctiva que será efectuada en el mes de mayo del 2007.
4. En mi opinión, excepto por el efecto en los estados financieros del asunto mencionado en el párrafo 3 precedente, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Impinagri Cia Ltda. al 31 de diciembre del 2006, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

5. He dado cumplimiento, como parte integrante de mi revisión de los referidos estados financieros, a lo establecido en el Art. 279 de la Ley de Compañías y, de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, a continuación informo lo siguiente:
- Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la compañía.
 - El examen de los estados financieros incluyó el estudio y evaluación de la estructura de control interno de la compañía efectuado con el alcance previsto en las normas de auditoría generalmente aceptadas aplicables a exámenes de estados financieros.
 - En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias o de las resoluciones de la Junta General de Accionistas, por parte de los administradores de la compañía.
- El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son de responsabilidad de la administración de la compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.
6. Impinagri Cia Ltda. refleja un préstamo por cobrar a Vicente Carrera por el valor de \$10.437,13 el mismo que será cancelado en el transcurso del año 2007, Impinagri no mantiene préstamos con otro accionista.
7. La empresa durante el año 2006 realiza en la notaría trigésima del cantón Quito, la escritura de cesión de participaciones de la compañía Impinagri Cia Ltda. a favor de Manuel Edmundo Carrera Bracho y Julio Cesar Carrera Bracho, registrándose hasta diciembre del 2006 en las siguientes proporciones:
- | | |
|------------------------------------|--------|
| a. Vicente Hernando Carrera Bracho | 84.07% |
| b. Manuel Edmundo Carrera Bracho | 10.68% |
| c. Julio Cesar Carrera Bracho | 05.25% |
8. Impinagri Cia Ltda. refleja utilidad por US\$279.577,10 al 31 de diciembre del 2006. Según la Ley de Compañías, esta será distribuida con las personas que laboran dentro de la empresa y la distribución restante se realizará una junta con los accionistas para verificar la posición de este valor para futuras capitalizaciones. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad aplicables a una empresa en marcha y, por lo tanto, no reflejan los ajustes y reclasificaciones que pudieran resultar como consecuencia de los errores encontrados.
9. Este informe de comisario es de uso exclusivo de la administración de la compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes. Por lo tanto, no puede ser distribuido, copiado o entregado a otras personas u organismos.

Atentamente,

Contador Público Autorizado
Registro N° 038341
Comisario