

**"FUPORDI S.A."**

---

**INFORME DE COMISARIO  
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE**

**"FUPORDI S. A."**

En mi calidad de Comisario de "FUPORDI S.A.", en cumplimiento a la función que me asigna el numeral cuatro del Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que examinado el Balance General de la Compañía al 31 de Diciembre del 2013 y el correspondiente Estado de Resultados del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013.

Mi revisión se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que planifique y ejecute el examen de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros estén libres de errores que ameriten su revelación.

En mi opinión los Estados Financieros que se acompañan presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación económica financiera de FUPORDI S.A., al 31 de Diciembre del 2013 de conformidad con la Ley de Compañías y Principios Contables vigentes y aceptados en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a su consideración la aprobación final del Balance General de FUPORDI S.A., al 31 de Diciembre del 2013..

Atentamente



Lic. Ivonne Rivas

Quito, 24 de marzo del 2014

## **FUPORDI S. A.**

### **NOTAS A LA OPINIÓN DEL COMISARIO POR EL EJERCICIO**

**TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

#### **1.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES**

Como resultado del examen, basado en el alcance de mi revisión, en mi opinión las transacciones realizadas y las actas de los administradores, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas.

Los libros de Actas de las Juntas de Accionistas, los libros de acciones y accionistas han sido llevados y se conservan con las disposiciones legales.

La correspondencia, los comprobantes, los libros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable se conservan de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales.

#### **2.- COLABORACIÓN GENERAL**

En cumplimiento de mi responsabilidad considero importante manifestar que, en el proceso de revisión de los libros, registros y documentos tanto contables, como legal he tenido la total colaboración del Gerente General y sus ejecutivos lo que ha facilitado el cumplimiento de mis funciones.

#### **3.- REGISTROS CONTABLES Y LEGALES**

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

#### **4.- CONTROL INTERNO**

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de FUPORDI S.A., en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, bajo las cuales el propósito de la evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión a los Estados Financieros examinados.

Mi estudio y evaluación del sistema de Control Interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial del sistema de Control Interno. En términos generales los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los Activos, Obligaciones y resultados de la empresa.

#### **5.- POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON REGISTROS.**

Los componentes financieros de la Compañía principales entre ellos:

Activos	\$.	528.772,22
Pasivos	\$.	492.279,97
Patrimonio	\$.	36.492,25

Estos rubros han sido debidamente conciliados con los registros y soportes de la contabilidad de la empresa, sin encontrar diferencia alguna que amerite su revelación.

#### **6.- RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El cuadro de resultados de Ingresos, Egresos y de la Utilidad, es el siguiente:

INGRESOS (Ventas)	\$.	7.111.564,33
COSTO DE VENTAS	\$.	6.904.037,01
UTILIDAD BRUTA	\$	207.527,32

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	\$ 205.821,16
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1.706,16

La utilidad corresponde antes del 15% Participación Trabajadores y 22% Impuesto a la Renta, con la aplicación de la Conciliación Tributaria establecida en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

#### 7. APLICACIÓN NIIF'S

La empresa FUPORDI S.A., para dar cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, esta empresa forma parte del tercer grupo de adopción, preparó sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2012, por lo cual sus estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013 son emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Finalmente declaro que he cumplido con lo dispuesto el Art. 279 de la Ley de Compañías en el desempeño de mis funciones como Comisario de FUPORDI S.A

De los señores accionistas.

Atentamente,



Lic. Ivonne Rivas