

EXTRACTOS ANDINOS C.A.

INFORME DE COMISARIO

Por el Ejercicio terminado

AL 31 de Diciembre del 2012

QUITO - ECUADOR

**A los Señores Accionistas de
EXTRACTOS ANDINOS C.A.**

En mi condición de Comisario de **EXTRACTOS ANDINOS C.A.** y dando cumplimiento a lo que dispone el numeral 4 del Art. 321 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el **BALANCE GENERAL** y el correspondiente estado de **PERDIDAS Y GANANCIAS** de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012.

Mi revisión se efectuó de acuerdo con normas de auditoría 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 están libres de errores importantes de revelación. El examen incluyó en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general. Considero que el examen efectuado fundamenta razonablemente 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 **EXTRACTOS ANDINOS C. A.**, al 31 de Diciembre del 2012, y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías y principios contables vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a consideración la aprobación final del balance general de **EXTRACTOS ANDINOS C.A.** al 31 de Diciembre del 2012, se dio cumplimiento a lo establecido por el organismo de control, ajustando sus estados financieros en base a NIIFS, son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo a dichas normas contables.

Quito - Ecuador
Septiembre de 2013



Natalia Suárez Arias
CPA N° 6.155

EXTRACTOS ANDINOS C.A.

**NOTAS A LA OPINION DEL COMISARIO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi revisión a los estados financieros de **EXTRACTOS ANDINOS C.A.**, en mi opinión, 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.

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

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

2. COLABORACION GENERAL

En cumplimiento de mi responsabilidad de comisario considero importante indicar que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal, he recibido total colaboración del Gerente General para 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 Compañía cumple conforme a Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía, cuyo resultado no determinó observaciones que ameriten su revelación.

4. CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal

Informe de
Comisario

como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de 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 sobre 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 Compañía.

5. POSICION FINANCIERA Y SU RELACION CON REGISTROS

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de Diciembre de 2012 luego de la aplicación de las normas NIIFS, presenta los siguientes componentes financieros principalmente entre ellos:

Activos US\$ 984,855.45

Pasivos corrientes US\$ 565,813.28 Y,

Patrimonio de los accionistas US\$ 354,724.94; así como también la utilidad neta del ejercicio económico 2012 por US\$ 47,279.33, han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su comentario.

6. RELACIONES FINANCIERAS

A continuación y cumpliendo disposiciones legales, procedo al cálculo de las principales relaciones financieras que la Compañía refleja en sus estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

6.1 LIQUIDEZ

Razón Corriente

$$RC = \frac{414,080.06}{565,813.28} = 0.732$$

6.2 SOLVENCIA

$$DT/AT = \frac{630,130.51}{984,855.45} = 0.640$$

6.3 RENTABILIDAD

a) Margen de Rentabilidad

$$MR = \frac{455,494.56}{906,262.08} = 0.503$$

b) Rentabilidad de los Activos Totales

$$\text{RAT} = \frac{455,494.56}{984,855.45} = 0.462$$

7. IMPLEMENTACION DE NIIFS

En los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre de 2012 por **EXTRACTOS ANDINOS C. A.**, se incluye la aplicación de las normas contables NIIFS, conforme a lo establecido por los organismos de control.

Finalmente declaro haber dado cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 92-1-4-3-0014 y el artículo 321 de la Ley de Compañías en el desempeño de mis funciones como Comisario de **EXTRACTOS ANDINOS C.A.**

EXTRACTOS ANDINOS C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

INGRESOS Y COSTOS:	USD\$
Ventas netas	904,154.66
Comisiones Representaciones	2,107.42
(-) Costo de ventas	(450,767.52)
UTILIDAD BRUTA	<u>455,494.56</u>
GASTOS DE OPERACION	
Gastos de administración y Ventas	423,490.89
Sub-total	<u>423,490.89</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	32,003.67
FINANCIEROS Y OTROS	
Gastos Financieros	(20,637.30)
Otros Gastos	(6,374.49)
Otros Ingresos	42,287.45
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>47,279.33</u>
ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de este estado