

## INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

SEÑORES:  
SOCIOS DE "ACRETI S.A. "  
PRESENTE.-

### INTRODUCCIÓN:

En cumplimiento a la designación realizada por la Junta General Ordinaria de Accionistas, pongo a su conocimiento el informe del análisis efectuado al Balance correspondiente al ejercicio 2012, el mismo que fue realizado en base a Principios y Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, Normas de Control Interno de la Compañía y tomando en cuenta las Disposiciones Legales, Estatutarias, Reglamentarias de la misma.

A continuación pongo a vuestra consideración la situación actual de la sociedad de la cual Ustedes son socios.

### ACTIVO DISPONIBLE

Incluye el efectivo o equivalentes de la empresa Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas que reflejan los saldos actuales conciliados en este periodo.

#### CAJA BANCOS

RUBRO	VALOR
BANCOS	598.910,92
<b>TOTAL CAJA Y BANCOS</b>	<b>598.910,92</b>

Los fondos disponibles deben tender a ser lo más bajo posibles, en saldos que solamente faciliten las operaciones diarias de la Administración y normados por un reglamento de Bancos que debe ser analizado y creado con estos fines.

## ACTIVO EXIGIBLE

RUBRO	VALOR
Cuentas por cobrar a Clientes	529.762,52
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	354.414,11
Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA)	61.196,52
Otras Cuentas por Cobrar	528.555,97
<b>Total Activo Exigible:</b>	<b>1.473.930,12</b>

## ACTIVO REALIZABLE

Son todos los materiales que dispone la empresa para su comercialización o intercambio, cuyos valores a corto plazo se convertirán en efectivo.

RUBRO	VALOR
Inventario de Mercadería	507.564,90
Mercadería en Tránsito	196.808,52
<b>Total Activo Realizable:</b>	<b>704.373,42</b>

## ACTIVO FIJO

Son todos aquellos Bienes Inmuebles, planta y equipo necesarios para la buena marcha del negocio. Para ser definidos como activos fijo, los bienes y derechos cumplirán los siguientes requisitos:

- Poseer una vida útil duradera ( por lo menos 2 años )
- Tener un costo relativamente representativo
- Que estén en uso o actividad y por ende ayuden a la consecución de la renta empresarial.

El proceso de deterioro o desgastes de los activos fijos denomina DEPRECIACIÓN, el método de cálculo de depreciación aplicado a los activos fijos de la compañía fue el denominado Método Lineal, de acuerdo a lo estipulado en las Leyes Tributarias. Los porcentajes son:

❖ Edificios	5,00%
❖ Vehículos	20,00%
❖ Maquinaria, Muebles y Equipo de Oficina	10,00%
❖ Equipos de Computación	33,33%

Este grupo de activo está compuesto por:

RUBRO	VALOR	SALDO A DEPRECIAR
Vehículo	104.861,17	
(-) Depreciación Acumulada	18.520,69	86.340,48
Maquinaria	8.985,44	
(-) Depreciación Acumulada	1.223,61	7.761,83
Muebles y Enseres	9.318,14	
(-) Depreciación Acumulada	1.378,01	7.940,13
Equipo de Computo	8.484,46	
(-) Depreciación Acumulada	4.655,02	3.829,44
Herramientas	5.328,73	5.328,73
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>111.200,61</b>

#### PASIVO CORRIENTE

Constituyen Deudas que deben pagarse dentro del año corriente, este rubro está conformado por obligaciones pendientes de pago que detallamos a continuación:

#### PASIVO CORRIENTE

RUBRO	VALOR
Proveedores Locales	954.064,98
Proveedores Extranjeros	868.641,00
Obligaciones Financieras	40.490,06
Otras Cuentas por Pagar	144.520,22
Impuesto Renta Ejercicio	55.137,31
Participación Trabajadores	16.898,59
Provisiones	9.149,04
<b>Total Pasivo Corriente:</b>	<b>2'088.901,20</b>

#### PASIVO NO CORRIENTE

Constituyen Deudas que deben pagarse a más de un año, este rubro está conformado por obligaciones pendientes de pago que detallamos a continuación:

### **PASIVO NO CORRIENTE**

<b>RUBRO</b>	<b>VALOR</b>
Cuentas por pagar Largo Plazo	150.975,09
Anticipos de Clientes	540.859,13
<b>Total Pasivo No Corriente:</b>	<b>691.034,22</b>

### **PATRIMONIO**

El saldo de esta cuenta representa las obligaciones de la empresa para con sus Accionistas.

### **PATRIMONIO**

<b>RUBRO</b>	<b>VALOR</b>
Capital Suscrito	800,00
(-) Capital Suscrito no Pagado	0,00
Utilidad no distribuida	66.557,28
Resultado del Ejercicio	40.621,37
<b>Total Patrimonio</b>	<b>107.978,65</b>

### **OBSERVACIONES**

#### **VENTAS:**

Constituyen los ingresos brutos generados por la venta de materiales.

#### **GASTOS:**

Son aquellos costos necesarios y efectivos de bienes y/o servicios que debe incurrir la empresa, para el cumplimiento de sus actividades.

## RESULTADO DEL EJERCICIO:

En Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) por medio del cual estas Normas entrarían en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la Compañía que, por ser una empresa que pertenece al tercer grupo, las NIIF'S entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2011, fecha en que las NEC quedaron derogadas

Es el resumen de la situación económica del presente ejercicio.

El resultado del Ejercicio Fiscal comprendido de 1ro de enero al 31 de diciembre del 2012 fue positivo.

Quito, 18 de Septiembre del 2013

Atentamente,



Sr. Mario Corral S.  
C.I. 171334356-2