

Quito, 24 de marzo del 2014

PARA: CONTROLEMP S.A.

DE: Econ. Beatriz Arévalo

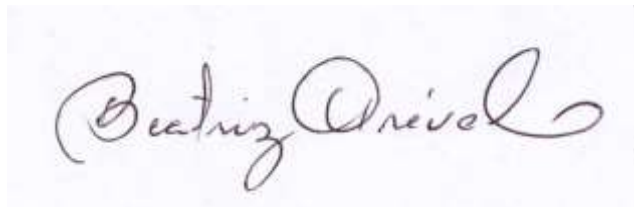
ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2013

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2013, a fin de que pueda ponerlo a consideración de la Junta de Accionistas de la empresa.

Sin otro particular por el momento suscribo.

Atentamente,

A handwritten signature in dark ink, reading "Beatriz Arévalo", with a stylized flourish at the end.

**Econ. Beatriz Arévalo
COMISARIO**

INFORME DE COMISARIO 2013

Quito, 24 de marzo del 2014

Señores

CONTROLEMP S.A

Ciudad

De mi Consideración:

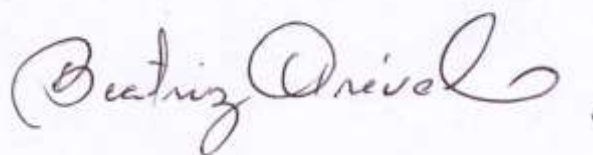
En mi calidad de Comisario de la Compañía, presento a consideración de la Junta de Accionistas el informe relacionado a los Estados de Situación y al Estado de Resultados de **CONTROLEMP S.A.** correspondiente al Ejercicio Económico del 2013.

Es importante indicar que la preparación de los Estados Financieros es responsabilidad de los administradores de la empresa. Mi responsabilidad, como comisario, consiste en dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías y emitir el informe correspondiente de conformidad con el Reglamento establecido por la Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 92-1-4-3-0013 Y 92-1-4-3-0014 de 13 de octubre de 1992, en los siguientes aspectos:

- Los administradores de **CONTROLEMP S.A.**, han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las Resoluciones de la Junta General de Accionistas.
- La empresa cuenta con los libros sociales, libro de actas de Juntas Generales y Extraordinarias de accionistas, libro de Expedientes, de Actas, Libro de Participaciones de accionistas, conforme lo establece la ley. Igualmente, la correspondencia, los comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- Los procedimientos de control interno adoptados en la Empresa, cubren las siguientes operaciones:
 - a) Ciclo de Ingresos a Caja y Bancos
 - b) Ciclo de pagos de: Caja Chica, Caja y bancos
 - c) Ciclo de Ventas. Compras- Registros de ventas y facturas de compras.
 - d) Ciclo de preparación de los Estados Financieros
 - e) Ciclo de preparación de los anexos transaccionales.
 - f) Ciclo de análisis evaluación y control.
- Para las categorías de control enumeradas, se efectuó la revisión correspondiente y se obtuvo una comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implantados; finalmente, se evaluó el riesgo de control.

OPINIÓN

- En mi opinión, los sistemas de control interno adoptados por la Empresa son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable de seguridad sobre la protección de los activos contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas. De la misma manera las transacciones han sido registradas debidamente y permiten la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera, todo lo cual le proporciona validez y seguridad a las operaciones que realiza la Empresa.
 - La empresa lleva la contabilidad en el Sistema de Contabilidad computarizado y se denomina Dynamics GP de Microsoft, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. Los Estados Financieros analizados han sido preparados sobre la base de costos históricos.
 - En mi opinión, los estados financieros antes indicados **presentan razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera de la Empresa CONTROLEMP S.A., y los resultados de las operaciones, por el período terminado el 31 de diciembre del 2013. Además guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.**
 - En el desempeño de mis funciones de Comisario de **CONTROLEMP S.A.** he dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.
 - En cumplimiento a la disposición 4a. del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros de los años del 2012 y 2013.
 - Para el año 2013, el total de los activos disminuyen en un valor de \$ 113.649.99 dólares, debido particularmente, a la disminución de los activos financieros.
 - Se obtuvieron ingresos por ventas por \$ 190.969.11 valor que representa un incremento del 46 % con referencia al ingreso por ventas del año 2012. Por otro lado el ejercicio 2013 presenta una ganancia neta de \$ 13.132.23 dólares, valor que significa el 7.% de utilidad, en relación del total del ingreso del año 2013
 - Finalmente, los índices financieros se encuentran dentro de los límites normales, como se puede ver de los cuadros anexos a este informe.
- Atentamente,



Econ. Beatriz Arévalo
COMISARIO

CONTROLEMP S.A.

A C T I V O S	31-dic-13	31-dic-12	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
Efectivo Caja y Bancos	30,00	3.437,68	-3.407,68
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por cobrar comerciales	24.445,34	136.187,44	-111.742,10
Crédito Tributario IVA	10.388,99	9.879,65	509,34
Crédito Tributario Renta	4.109,18	3.014,63	1.094,55
Otros activos	2.268,22	2.372,32	-104,10
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	41.241,73	154.891,72	-113.649,99
TOTAL ACTIVOS	41.241,73	154.891,72	-113.649,99
P A S I V O S	31-dic-13	31-dic-12	VARIACIONES
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	5.535,37	111.067,56	-105.532,19
Impuestos por pagar	3.991,94	3.628,49	363,45
Otras cuentas por pagar	3.021,91	6.635,40	-3.613,49
TOTAL PASIVO CORRIENTE	12.549,22	121.331,45	-108.782,23
PASIVO NO CORRIENTE			
Diferidos	2.000,00	20.000,00	-18.000,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.000,00	20.000,00	-18.000,00
TOTAL PASIVO	14.549,22	141.331,45	-126.782,23
PATRIMONIO			
Capital social	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	1.276,03	1.276,03	0,00
Utilidades no distribuidas	11.484,24	0,00	11.484,24
Resultado ejercicio	13.132,24	11.484,24	1.648,00
TOTAL PATRIMONIO	26.692,51	13.560,27	13.132,24
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	41.241,73	154.891,72	-113.649,99

INFORME DE COMISARIO 2013

	31-dic-13	31-dic-12	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas gravadas tarifa 12%	190.969,11	130.551,78	-60.417,33
TOTAL INGRESOS	190.969,11	130.551,78	-60.417,33
COSTOS Y GASTOS			0,00
Gastos administrativos y de ventas	172.148,32	114.913,02	-57.235,30
			0,00
UTILIDAD OPERACIONAL	18.820,79	15.638,76	-3.182,03
NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	1.325,29	750,00	-575,29
			0,00
RESULTADO EJERCICIO	20.146,08	16.388,76	(3.757,32)
15% TRABAJADORES	3.021,91	-	-3.021,91
IMPUESTO RENTA	3.991,94	3.628,49	-363,45
RESERVA LEGAL		1.276,03	
RESULTADO NETO	13.132,23	11.484,24	-371,96
INDICES FINANCIEROS	2.013	2.012	
Indice de Solvencia	3,29	1,28	
Nivel de Endeudamiento	0,35	0,91	
Apalancamiento total	0,47	8,95	
CAPITAL DE TRABAJO	28.692,51	33.560,27	