

ACTIVAL S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado en Diciembre 31, 2013
Con Informe de Comisario

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas y Directorio de "ACTIVAL S.A."

En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo No. 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías del 18 de Septiembre de 1992 y en mi calidad de Comisario Principal de "ACTIVAL S.A.", rindo a ustedes mi informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013.

Consideré durante mi trabajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008.

He examinado el Balance General al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes Estado de Resultado Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo del Efectivo y las Notas a los Estados Financieros por el ejercicio terminado en esa misma fecha, a través de los documentos con los anexos puestos a mi conocimiento por la Administración de ACTIVAL S.A.

Los mencionados Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de "ACTIVAL S.A.". Mi responsabilidad como Comisario, es la de expresar una opinión sobre los mismos basados en mi revisión breve y conceptual de los registros contables, sus documentos de soporte y demás documentación de la sociedad y de otra índole que respalde el movimiento operacional de la Compañía durante el período examinado.

Cumplimiento de las Disposiciones del Artículo 279 de la Ley de Compañía:

Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerentes en los casos en que fueren exigidas:

No existe obligación de proporcionar garantía por parte de los Administradores

Exigir de los administradores la entrega de un balance mensual de comprobación:

Desde cuando fui designado hasta diciembre del 2013, La administración nos remitió mensualmente el balance de comprobación.

Examinar en cualquier momento y una vez cada tres meses, por lo menos, los libros y papeles de la compañía en los estados de caja y cartera:

Los informes de los estados de caja y cartera en periodos trimestrales del 2013, fueron debidamente respaldados con los cruces respectivos.

Revisar el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias y presentar a la junta general un informe debidamente fundamentado sobre los mismos;

El Balance General al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes Estados: de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio, de Flujo del Efectivo y las Notas a los Estados Financieros por el ejercicio terminado en esa misma fecha, fueron revisados con sus respectivos anexos y notas, de cuyo análisis nace el presente informe.

Convocar a juntas generales de accionistas en los casos determinados en esta Ley;

De las revisiones realizadas no se presentó ningún hecho o evento que genere la necesidad de convocar a una junta de accionistas.

Del Cumplimiento de la Administración:

La Administración de la Compañía ha cumplido en su gestión con lo resuelto en las disposiciones emitidas durante el ejercicio 2013 por la Junta General de Accionistas y del Directorio, así como las normas legales y reglamentarias vigentes, no pudiendo determinar desviaciones al respecto.

La Compañía dispone del Libro de Acciones y Accionistas, los mismos que se encuentran actualizadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y por ende están en concordancia especialmente con los artículos 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías, Codificada y publicada en el Registro Oficial No. 312 del 5 de Noviembre de 1999. Las convocatorias y los expedientes de las Juntas Generales de Accionistas, se efectuaron de acuerdo con las disposiciones societarias vigentes.

Del Control Interno:

Los Administradores han establecido un sistema de Control Interno suficiente, que tomado en su conjunto, permite tener una seguridad razonable para cumplir con los objetivos del mismo que son la de salvaguardar contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con las disposiciones emitidas.

De las Bases de Presentación y Políticas Contables:

El Balance General al 31 de Diciembre del 2013 fue preparado de conformidad con lo establecido en disposiciones legales.

El Estado de Resultado Integral está presentado a sus costos históricos

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas.

Las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, son las siguientes:

Reconocimiento de Ingresos y Costos: Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de los bienes y servicios prestados, los mismos son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurren.

Valuación de Propiedades y Equipo: Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con la técnica contable, la cía., utiliza el método de línea recta, en función de los años de vida útil del bien.

Participación a Trabajadores: Las provisiones para participación de trabajadores están constituidas por la Compañía, de acuerdo con disposiciones legales a la tasa del 15% y son registradas con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Impuesto a la Renta: De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. La compañía ha aplicado esta norma para la determinación del impuesto a la renta con respectiva conciliación tributaria.

Del Aspecto Financiero:

Los Balances al 31 de Diciembre del 2013 presentados han sido elaborados con la aplicación y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF PYMES, mismas cifras que guardan correspondencia con los expresados en los registros contables.



ACTIVAL S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	5	21,734	2,421
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	76,873	62,162
Inventarios	7	0	0
Activos por impuestos corrientes	13	13,932	3,016
Otros activos	8	4,265	4,758
<i>Total activos corrientes</i>		<u>116,805</u>	<u>72,357</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	9	1,657	3,999
Otros activos	8	0	0
<i>Total activos no corrientes</i>		<u>1,657</u>	<u>3,999</u>
TOTAL		<u>118,462</u>	<u>76,356</u>

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	2012	Diciembre 31, 2012
PASIVOS CORRIENTES:			
Prestamos	10	23,718	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	16,911	19,739
Otros pasivos financieros	12	1,947	45
Pasivos por impuestos corrientes	13	19,236	5,405
Obligaciones acumuladas	15	5,778	4,261
total pasivos corrientes		<u>67,591</u>	<u>29,452</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Prestamos	10	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	-	-
Otros pasivos financieros	12	7,316	2,480
Obligaciones por beneficios definidos	16	-	5,552
Pasivos por impuestos diferidos	13	-	-
Total pasivos no corrientes		<u>7,316</u>	<u>8,031</u>
<i>Total pasivos</i>		<u>74,907</u>	<u>37,483</u>
PATRIMONIO:			
	18		
Capital social		45,888	45,888
Aporte Socios Futura Capitalizacion		-	-
Reservas		-	-
Utilidades retenidas		(7,015)	(6,816)
Utilidad del Ejercicio		4,681	(199)
<i>Total patrimonio</i>		<u>43,555</u>	<u>38,873</u>
TOTAL		118,462	76,356

ACTIVAL S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	2013	2012
VENTAS	264,195	252,446
COSTO DE VENTAS	<u>(127,777)</u>	<u>(156,172)</u>
MARGEN BRUTO	136,418	96,274
Gastos de ventas	(7,440)	(13,844)
Gasto de administracion	(115,579)	(77,969)
Costo financieros	(2,301)	(703)
Otros ingresos, neto	<u>(898)</u>	<u>(1,686)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA y 15% P.T.	10,201	2,071
Participacion Trabajadores	(1,530)	(311)
Menos gastos (ingreso) por impuesto a la renta:		
Corrientes	(3,990)	(1,959)
Diferidos	-	-
Total	<u>(5,520)</u>	<u>(2,270)</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>4,681</u>	<u>(199)</u>

RESULTADOS: Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta

Es resultado del presente ejercicio es como sigue:

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA y 15% P.T.	10,201
Participacion Trabajadores	(1,530)
Menos gastos (ingreso) por impuesto a la renta:	
Corrientes	(3,990)
Diferidos	-
Total	<u>(5,520)</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>4,681</u>

La utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta de la Compañía al cierre del ejercicio 2012, asciende a USD. 10,201 dólares.



Del Aspecto Tributario:

Durante el año 2013, la Compañía cumplió el deber formal de ser agente de retención en la fuente del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado; y, el ser agente de percepción del Impuesto al Valor Agregado, presentando todas las declaraciones exigidas por la Administración Tributaria de conformidad con lo establecido en la Ley.

Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que me presentaron todas las facilidades para el cumplimiento de mis funciones, así como las consideraciones que debe tomar la administración para mantener y mejorar la situación financiera y administrativa de la compañía con respecto al ejercicio anterior.

Mi examen fue realizado conforme las normas y principios de auditoría, determinando que los Estados Financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la Compañía son adecuados y guardan consistencia con el ejercicio anterior, lo que proporciona una base razonable de opinión, por lo que declaro haber cumplido, en lo que es aplicable, con las atribuciones y obligaciones que me competen según lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías Codificada. La información presentada por la Administración refleja en forma razonable todos los aspectos importantes la situación financiera de ACTIVAL S.A. al 31 de Diciembre del 2013, y considero que el desenvolvimiento de la Compañía a esta fecha está ajustado a las normas de una buena administración.

Dejo a consideración de los señores accionistas, el presente informe, suscribiéndome

Atentamente,



Lcdo. Edison Marcelo Suntaxi E.
CPA 29433
Comisario

Quito, 25 de Febrero de 2014