

**ALGAS DE LOS ANDES ALGANDES S.A.**

**Informe de Comisario**

Año terminado al 31 de diciembre del 2016

## **A la Junta General de Accionistas de “ALGAS DE LOS ANDES ALGANDES 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 de “ALGAS DE LOS ANDES ALGANDES 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 2016.

Consideré durante mi trabajo de revisión la verificación de aplicación de 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 Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, el correspondiente Estado del Resultado Integral, 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 ALGAS DE LOS ANDES ALGANDES S.A.

Los mencionados Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de “ALGAS DE LOS ANDES ALGANDES 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;**

La administración si remitió los balances de comprobación mensuales.

**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 2016, 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 Estado de Situación Financiera y el Estado del Resultado Integral al 31 de diciembre del 2016, 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 2016 por la Junta General de Accionistas, 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.

***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 Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2016 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:

### **Moneda de presentación**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

### **Activos Financieros - Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados del bien entregado o servicio prestado, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado bien o servicio.

### **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.

### **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 el año 2016 la Compañía realizó la provisión por este concepto.

### **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 la respectiva conciliación tributaria.

**ALGAS DE LOS ANDES ALGANDES S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

| <b>ACTIVOS</b>                   | <b>2016</b>      | <b>2015</b>      |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Activo Corriente</b>          |                  |                  |
| Disponible                       | 110,24           | 377,87           |
| Cuentas por Cobrar Clientes      | 15.816,23        | 27.012,17        |
| Impuestos Anticipados            | 1.582,41         | 1.751,02         |
| Otras Cuentas por Cobrar         | 18.091,84        | 1.688,15         |
| Inventarios                      | 9.666,69         | 4.645,22         |
| <b>Total Activo Corriente</b>    | <b>45.267,41</b> | <b>35.474,43</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>             |                  |                  |
|                                  | <b>45.267,41</b> | <b>35.474,43</b> |
| <b>PASIVOS</b>                   |                  |                  |
| <b>Pasivo Corriente</b>          |                  |                  |
| Cuentas por pagar Proveedores    | 9.901,53         | 11.410,96        |
| Impuestos Por Pagar              | 927,17           | 1.270,80         |
| Beneficios Sociales por Pagar    | 871,81           | 1.711,27         |
| Otras Cuentas por Pagar          | 12.634,34        | -                |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>    | <b>24.334,85</b> | <b>14.393,03</b> |
| <b>Pasivo No Corriente</b>       |                  |                  |
| Cuentas por pagar largo plazo    | 7.535,13         | 7.535,13         |
| <b>Total Pasivo no Corriente</b> | <b>7.535,13</b>  | <b>7.535,13</b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>             |                  |                  |
|                                  | <b>31.869,98</b> | <b>21.928,16</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                |                  |                  |
| Capital Social                   | 10.000,00        | 10.000,00        |
| Reserva Legal                    | 1.841,16         | 1.639,46         |
| Resultados Acumulados            | 1.627,54         | - 631,52         |
| Utilidad del Ejercicio           | - 71,27          | 2.538,33         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          | <b>13.397,43</b> | <b>13.546,27</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |                  |                  |
|                                  | <b>45.267,41</b> | <b>35.474,43</b> |

**ALGAS DE LOS ANDES ALGANDES S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

| <b>Ingresos Operacionales</b>                | <b><u>2016</u></b> | <b><u>2015</u></b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Ventas                                       | 74.107,95          | 90.607,15          |
| Otros Ingresos                               | -                  | -                  |
| <b>Total Ingresos</b>                        | <b>74.107,95</b>   | <b>90.607,15</b>   |
| <br>   |                    |                    |
| <b>Costo de Ventas</b>                       | <b>-39.551,71</b>  | <b>-78.029,69</b>  |
| <br>   |                    |                    |
| <b>Gastos</b>                                |                    |                    |
| Gastos de Administración y Ventas            | -33.868,85         | -9.470,26          |
| Gastos No Operacionales                      | -                  | -                  |
| <b>Total Gastos</b>                          | <b>-33.868,85</b>  | <b>-9.470,26</b>   |
| <br>   |                    |                    |
| <b>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</b>      | <b>687,39</b>      | <b>3.107,20</b>    |
| <br>   |                    |                    |
| 15% Participación Trabajadores               | -103,11            | -                  |
| 22% Impuesto a la Renta                      | -655,55            | -568,88            |
| <b>Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio</b> | <b>-71,27</b>      | <b>2.538,33</b>    |

**ALGAS DE LOS ANDES ALGANDES S.A.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Año Terminado al 31 de diciembre de 2016**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

|  | <b>2016</b>     |
|--|-----------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                |                 |
| Efectivo Recibido de Clientes y Otros                                    | 85.303,89       |
| Efectivo Pagado a empleados, proveedores y otros                         | (85.002,65)     |
| Impuesto a la Renta Pagado   | (568,87)        |
| Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Operación           | (267,63)        |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                |                 |
| (Disminución) Aumento de Propiedad, planta y equipo                      |                 |
| (Disminución) Aumento de Activos Biológicos                              |                 |
| Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Inversión           | -               |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>           |                 |
| Aumento (Disminución) aportes de Capital Social                          | -               |
| Efectivo Neto provisto en actividades de Financiamiento                  | -               |
| <b>Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b> | <b>(267,63)</b> |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>             | <b>377,87</b>   |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>              | <b>110,24</b>   |
| <b>Conciliaciones del Resultado Integral con el Efectivo</b>             |                 |
| <b>Neto (utilizado) provisto en Actividades de Operación</b>             |                 |
|  | <b>2016</b>     |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>   | <b>687,39</b>   |
| Ajustes por:   |                 |
| Depreciaciones y Amortizaciones  | -               |
| Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo                         | -               |
| Cambios en Activos y Pasivos Operativos:                                 |                 |
| Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar                              | 11.195,94       |
| Disminución (Aumento) en Otras Cuentas por Cobrar                        | (16.312,65)     |
| Disminución (Aumento) en Inventarios                                     | (5.021,47)      |
| Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar                               | (1.509,43)      |
| Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar                         | 10.692,59       |
| <b>Efectivo Neto (utilizado) provisto de actividades operativas</b>      | <b>(267,63)</b> |

**ALGAS DE LOS ANDES ALGANDES S.A.****Estados de Cambios en el Patrimonio**

Año Terminado al 31 de diciembre de 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

|   | CAPITAL SOCIAL   | RESERVA LEGAL   | RESULTADOS ACUMULADOS |                         |                                    | GANANCIA NETA DEL PERIODO | TOTAL PATRIMONIO |
|---|------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------------------|------------------|
|   |                  |                 | GANANCIAS ACUMULADAS  | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADO ACUMULADOS PROV. DE NIIF |                           |                  |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>                                   | <b>10.000,00</b> | <b>1.841,16</b> | <b>22.300,38</b>      | <b>-20.027,35</b>       | <b>-645,49</b>                     | <b>-71,27</b>             | <b>13.397,43</b> |
| <b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>                         | 10.000,00        | 1.639,46        | 20.041,32             | -20.027,35              | -645,49                            | 2.538,33                  | 13.546,27        |
| <b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>                            | -                | <b>201,70</b>   | <b>2.259,06</b>       | -                       | -                                  | <b>- 2.609,60</b>         | <b>-148,84</b>   |
| Transferencia entre cuentas patrimoniales                           | -                | 201,70          | 2.336,63              |                         |                                    | -2.538,33                 | -                |
| Otros   |                  |                 | -77,57                |                         |                                    | -                         | -77,57           |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) |                  |                 |                       |                         |                                    | -71,27                    | -71,27           |

***Del Aspecto Financiero***

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin  
Tel: 02-2078354  
Cel: 0988395828  
jvelascoaudit@gmail.com  
Quito D.M.-Ecuador

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016 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.

### ***Del Aspecto Tributario***

Durante el año 2016, 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 a 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 ALGAS DE LOS ANDES ALGANDES S.A. al 31 de Diciembre del 2016, 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,**



Ing. Jorge Humberto Velasco Borja  
**Comisario**

**Quito, 15 de Marzo de 2017**