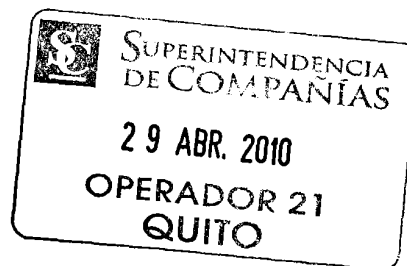


Fecha:
15.Abr.2010

INFORME DE COMISARIO

PERIODO 2009

HILALIMPEX S.A.



EXPEDIENTE No. 159488

HILALIMPEX S.A.

HILALIMPEX S.A.

INFORME DE COMISARIO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL

EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2009



1. ANTECEDENTES DEL INFORME

La Resolución 9-1-4-3-0014 del 25 de septiembre de 1992 de la Superintendencia de Compañías obliga a los comisarios a emitir opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores de:

- a) Normas Legales, Estatutarias y Reglamentarias;
- b) De las Resoluciones de la Junta General de Accionistas;
- c) Comentario sobre los procedimientos de Control Interno de la Compañía;
- d) Opinión respecto a las afirmaciones presentadas en los Estados Financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de Contabilidad de General Aceptación.

Con estos antecedentes y basado en lo dispuesto en el Artículo 279 numeral 4 de la ley de Compañías, cumplo con presentar a los Organismos Superiores el informe de Comisario sobre los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2009, de HILALIMPEX.

2. OBJETIVOS DEL INFORME

Verificar la confiabilidad de los Estados Financieros, los mismos que son de responsabilidad de la Administración de la Empresa.

- En base al análisis emitir criterio sobre la razonabilidad de los datos contables reflejados en los registros y transacciones que forma parte de los estados financieros y si éstos guardan conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con las Políticas y Practicas Contables.
- Verificar si las actividades Administrativas, Financieras y Comerciales se enmarcan en la Reglamentación Existente.
- Evaluar los procedimientos de control interno y el cumplimiento de la Resoluciones de la Junta General de Accionistas y de los Organismos de Control.

Se debe puntualizar que el presente informe no esta orientado a determinar ni revelar posibles desviaciones o faltantes que podrían afectar a los resultados del ejercicio presentados en el Balance General ni revelar responsabilidades de los Administradores de la Empresa por las operaciones y transacciones realizadas durante el Ejercicio Económico del año 2009 y por los futuros Ejercicios Económicos.

HILALIMPEX S.A.

HILALIMPEX S.A.

INFORME DE COMISARIO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL

L EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2009

1. ANTECEDENTES DEL INFORME

La Resolución 92-1-4-3-0014 del 25 de septiembre de 1992 de la Superintendencia de Compañías obliga a los Comisarios a emitir opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores de:

- a) Normales Legales, Estatutarias y Reglamentarias;
- b) De las Resoluciones de la Junta General de Accionistas;
- c) Comentario sobre los procedimientos de Control Interno de la Compañía;
- d) Opinión respecto de las afirmaciones presentadas en los Estados Financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y si éstos han sido elaborados en base a los Principios de Contabilidad de General Aceptación

Con éstos antecedentes y basado en lo dispuesto en el Artículo 279 numeral 4 de la Ley de Compañías, cumpla con presentar a los Organismos Superiores el Informe de Comisario sobre los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2006, de **HILALIMPEX S.A.**

2. OBJETIVOS DEL INFORME

Verificar la confiabilidad de los Estados Financieros, los mismos que son de responsabilidad la Administración de la Empresa.

- En base al análisis emitir criterio sobre la razonabilidad de los datos contables reflejados en los registros y transacciones que forman parte de los Estados Financieros y si éstos guardan conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con Políticas y Prácticas Contables.
- Verificar si las actividades Administrativas, Financieras y Comerciales se enmarcan en la Reglamentación Existente.
- Evaluar los procedimientos de control interno y el cumplimiento de la Resoluciones de la Junta General de Accionistas y de los Organismos de Control.

Se debe puntualizar que el presente informe no está orientado a determinar ni revelar posibles desviaciones o faltantes que podrían afectar los resultados del ejercicio presentados en el Balance General ni revelar responsabilidades a los Administradores de la Empresa por las operaciones y transacciones realizadas durante el Ejercicio Económico del año 2009 y por los futuros Ejercicios Económicos.

HILALIMPEX S.A.

3. CUMPLIMIENTO DE LOS ADMINISTRADORES DE LAS DISPOSICIONES LEGALES, ESTATUTARIAS, REGLAMENTARIAS Y RESOLUCIONES DE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS Y DIRECTORIO.

De acuerdo con el Artículo Décimo Segundo del Estatuto, el gobierno y administración de la Empresa se ejerce a través de la Junta General de Accionistas, el Directorio, el Presidente y el Gerente General. La Empresa para su administración ha mantenido la misma estructura organizativa estatutaria, a excepción de no haberse conformado el Directorio a través de la designación de la Junta de Accionistas.

La representación legal, judicial y extrajudicial de la Compañía está a cargo de KASSEN AYACHE

El libro de Acciones y Accionistas se encuentra bajo custodia del Gerente General, los cuales se encuentran registrados con los datos de los accionistas y sus respectivas participaciones patrimoniales.

Los Libros de Contabilidad y comprobantes han sido emitidos de acuerdo con los Principios de Contabilidad de General Aceptación y las normas correspondientes, lo que ha permitido emitir los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2009.

De acuerdo a lo dispuesto en el Artículo 263 numeral 4 de la Ley de Compañías, el administrador ha presentado a la Junta General una Memoria Descriptiva acerca de la situación de la Compañía.

4. COMENTARIO SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Con el objetivo de precautelar los recursos y bienes de la Empresa se ha observado la aplicación del control interno, observándose que su aplicación es muy buena y que redundará en la buena conducción de la Compañía.

5. ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Las afirmaciones de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2009 son de responsabilidad de los Administradores, por lo que el Comisario entrega a los Organismos Superiores su opinión sobre las cifras presentadas en los mismos, basado en una evaluación sobre la aplicación de los Principios de Contabilidad de General Aceptación. ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2009 el Disponible que se encuentra en las cuentas Caja y Bancos totalizan \$ **233.079.93** observándose que existen las conciliaciones bancarias con los respectivos soportes.

RECOMENDACIÓN - No. 1

Podemos observar que el crédito tributario a fin de año es de 12.236.52 a favor de sujeto pasivo (IVA) dando un gran total de activos \$245.316.45.

Los activos fijos en un resultante de \$841.59, además activos diferidos por \$ 268.32 dando un gran resultado \$246.426.36 como resultado de los activos

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Se observa que se conserva obligaciones pendiente con el exterior \$131.424.36 con locales 3.354.10, prestamos a los accionistas \$35.935.00 impuesto a pagar 16.051.19 participación a empleados 11.330.25 dando una total de pasivos corriente de \$197.554.90

PASIVO LARGO PLAZO

No se presenta obligaciones mayores

RECOMENDACIÓN - No. 3

Se debería tratar de buscar los medios necesarios para cumplir con las obligaciones pendientes de manera puntual

6. ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Los ingresos operacionales de la Compañía durante el período 2009 ascienden a \$ **2'461.563.58** registrándose ingresos no operacionales, facturación que ha cumplido con lo que establece el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retenciones.

En la línea que se dedica para compras no producidas por el contribuyente es de \$132.587.95

En lo que se refiere a los costos es de \$2.361.107.13 y gastos de 24921.44 quedando un gran total de 2'366.028.57

HILALIMPEX S.A.

COSTOS Y GASTOS

El Costo de Ventas del período es de \$27812.77, valor que se origina en aplicación de los costos de adquisición del período 2005, valores que se resumen a continuación:

Inventario Inicial Mercaderías \$ 0.00
L±J Compras — Importaciones \$ 2'461.563.58
(=) Disponible para la Venta \$ 2'461.563.58
(-) Inventario Final Mercaderías
(=) Costo Ventas \$

Los gastos de administración y ventas ascienden a \$ 249.21.44, desembolsos que se han generado en la satisfacción de necesidades corrientes de la Compañía,

RECOMENDACIÓN - No. 4

Se deberá buscar mayor gestión en el mercado para obtener igual o mejor resultados para el próximo año

RESULTADOS

Los resultados obtenidos como producto de la operación de HILALIMPEX S.A. durante el período 2009 arrojan una utilidad de ejercicio 75.535.01 y la participación de los empleados hacer distribuida 11.320.25

CONCILIACION TRIBUTARIA

De los antes citado, se concluye que los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2009 han sido elaborados aplicando las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Políticas y Prácticas Contables, así como disposiciones de la Superintendencia de Compañías, no habiéndose encontrado desviaciones relevantes que afecten los mismos.

Hasta aquí el Informe de Comisario de HILALIMPEX S.A. del período 2009



SEPATRIO RON

COMISARIO