

Informe de Comisario de

**CERAGEM
ECUADOR S.A.**

Del año 2013

INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de:

CERAGEM ECUADOR S.A.

En mi calidad de comisario de **CERAGEM ECUADOR S.A.**, y en cumplimiento de la función que me asigna el Artículo 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-14-3-0014, cúmpleme informarles que he examinado el balance general al 31 de diciembre de 2013, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyo también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Según el Art. 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al balance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los Administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta de Accionistas.

El libro de actas de Junta de Accionistas, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimientos de control interno

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieran las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. Registros contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

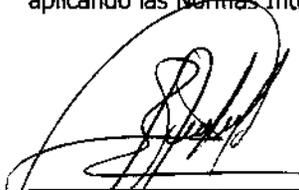
Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso:

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **CERAGEM ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2013, los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios contables y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto, someto a consideración la aprobación final de los estados financieros **CERAGEM ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2013.

4. Asuntos de énfasis

CERAGEM ECUADOR S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, realizó la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que corresponde desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo 1 de la citada resolución. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 adjuntos, contiene datos que **CERAGEM ECUADOR S.A.**, preparó aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Lic. Juan Carlos Cabezas
Comisario
C.P.A.

61330110 ATENCION EMPLEADOS	840,75		840,75
61330121 GUARDIANIA-SEGURIDAD	3.019,51		3.019,51
61330122 SERVICIO DE IMPRENTA	2.451,18		2.451,18
61330123 PUBLICACIONES Y ANUNCIOS	66,00		66,00
61330130 COMISION CHEQUE PROTESTA	0,00		0,00
61330140 COMISIONES BANCARIAS	145,20		145,20
61330160 GASTOS BANCARIOS	808,65		808,65
61330190 COMISIONES TARJETAS CREDITO	17.412,07		17.412,07
61330200 INTERES IMPLICITO / EXPLICITO	0,00		0,00
61330220 SERVICIOS DE DATAFAST	694,00		694,00
61330230 IMPUESTO SALIDA DIVISAS	46.788,89		46.788,89
61330241 CAPACITACION EDUCACION	12.901,11		12.901,11
61330242 GASTO PROMOSION - REGALO	0,00		0,00
61330243 IMPUESTO RENTA FUNCIONARIOS	7.464,41		7.464,41
61330244 ESTUDIOS ACTUALRIALES Y/O NIIFS	300,00		300,00
72180100 PERDIDA VENTA ACTIVOS FIJOS	0,00		0,00
72990101 IMPUESTOS ASUMIDOS	481,04		481,04
72990102 JUBILACION PATRONAL NO DEDUCIBLE	0,00		0,00
72990103 MULTAS LABORALES - IESS	305,76		305,76
72990104 MULTAS TRIBUTARIAS	0,00		0,00
72990105 OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00		0,00
73010000 PARTICIPACION 15% TRABAJADOR	0,00	67.819,79	67.819,79
73010100 IMPUESTO A LA RENTA ANUAL	0,00	81.227,03	81.227,03
	(452.131,93)		(303.085,11)
	0,00		(0,00)
15% TRABAJADORES	67.819,79		
GASTOS NO DEDUCIBLES	(786,80)		
DEDUCCION TRABAJADORES DISCAPACIDAD	15.885,18		
BASE IMPONIBLE	(369.213,76)		
22% IMPUESTO RENTA 2013	81.227,03		
RETENCIONES	(13.438,13)		
ANTICIPO	(3.400,18)		
IMPTO RENTA A PAGAR	64.388,72		
UTILIDAD NETA	(303.085,11)		
INGRESOS	(2.178.857,77)		
GASTOS	719.041,39	(33,00)	
COSTO VENTAS	1.007.684,45	(46,25)	
	(452.131,93)	20,75	
		39,29	
VENTAS	(2.158.526,79)		
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	(1.150.842,34)		

71010100 INTERESES IMPLICITO / EXPLICITO	(6.896,78)	(6.896,78)	
71010110 INGRESOS FINANCIEROS VARIOS	(12.935,74)	(12.935,74)	
71990100 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	(498,46)	(498,46)	(2.178.857,77)
43010100 COSTO DE VENTAS	1.007.676,18	1.007.676,18	
43010101 COSTO DE VENTAS POR MAYOR Y AL POR MENC	0,00	0,00	
44010100 DIFERENCIAS EN CAMBIOS DE COSTO	0,00	0,00	
44010120 ARREGLO DE COSTO DE VENTAS	8,27	8,27	1.007.684,45
61010110 SUELDOS	172.417,78	172.417,78	
61010111 HORAS EXTRAS Y RECARGOS	26.162,68	26.162,68	
61010112 BONO CAPACITACION	0,00	0,00	
61010113 HONORARIOS PROFESIONALES	100.354,38	100.354,38	
61010114 FINIQUITOS Y SALARIO DIGNO	5,22	5,22	
61020110 BONOS Y BONIFICACION ESPECIAL	908,03	908,03	
61020111 GASTOS DE REPRESENTACION	0,00	0,00	
61020112 BONOS CUMPLIMIENTO	0,00	0,00	
61050100 DECIMO TERCER SUELDO	14.693,47	14.693,47	
61050200 DECIMO CUARTO SUELDO	8.419,02	8.419,02	
61050300 VACACIONES	772,00	772,00	
61070100 UNIFORMES	3.212,89	3.212,89	
61070110 ARRIENDOS VIVIENDA FUNCIONARIOS	25.121,78	25.121,78	
61070120 REFRIGERIOS Y ALIMENTACION	9.370,13	9.370,13	
61070130 ATENCION FUNCIONARIOS	5.558,46	5.558,46	
61070210 APORTE PATRONAL	23.853,85	23.853,85	
61070220 ATENCION MEDICA	75,43	75,43	
61070230 FONDOS DE RESERVA	9.469,84	9.469,84	
61070240 10% POR SERVICIOS CETUR	764,47	764,47	
61080110 PASAJES NACIONAL E INTERNACIONALES	18.128,76	18.128,76	
61080120 GASTOS DE MOVILIZACION	12.076,53	12.076,53	
61080130 GASTOS DE HOSPEDAJE	0,00	0,00	
61080131 GASTOS DE VIAJE	4.867,94	4.867,94	
61090100 ATENCION A CLIENTES	169,14	169,14	
61100100 CONSUMO DE TELEFONIA FIJA	2.739,84	2.739,84	
61100110 CONSUMO DE TELEFONIA MOVIL	1.858,28	1.858,28	
61100120 CORREO NACIONAL E INTERNAL	578,32	578,32	
61100130 SERVICION DE INTERNET	1.417,01	1.417,01	
61110100 CONSUMO DE LUZ ELECTRICA	4.063,43	4.063,43	
61110110 CONSUMO DE AGUA POTABLE	1.221,16	1.221,16	
61120110 IMPUESTOS MUNICIPALES	6.893,21	6.893,21	
61120111 IMPUESTOS FISCALES	722,70	722,70	
61120130 MATRICULA Y REVISION VEHICULAR	1.876,03	1.876,03	
61120180 SUSCRIPCIONES Y AFILIACION	961,00	961,00	
61130120 DEPREC.MAQUINARIA Y EQUIPO	6.372,34	6.372,34	
61130130 DEPREC.VEHICULOS	11.429,50	11.429,50	
61130140 DEPREC.EQUIPO OFICINA	537,05	537,05	
61130180 DEPREC.MUEBLES ENSERES	2.960,78	2.960,78	
61130190 DEPREC.EQUIPO COMPUTACION	2.315,59	2.315,59	
61140100 ARRENDAMIENTO LOCAL SHYRIS	29.372,85	29.372,85	
61140110 ARRENDAMIENTO LOCAL COLON	28.556,80	28.556,80	
61140111 ARRENDAMIENTO LOCAL LOJA	10.800,00	10.800,00	
61140112 ARRENDAMIENTO LOCAL IBARRA	12.100,00	12.100,00	
61150100 MANTENIMIENTO DE LOCALES	19.805,22	19.805,22	
61150110 MANTENIMIENTO DE ACTIVOS	3.248,90	3.248,90	
61160140 SEGUROS Y REASEGUROS	2.846,26	2.846,26	
61170100 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.796,90	1.796,90	
61170130 MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2.511,50	2.511,50	
61190100 FLETES Y TRANSPORTE	4.986,65	4.986,65	
61190110 GASTOS IMPORTACIONES	3.103,00	3.103,00	
61230100 SUMINISTROS Y MATERIALES	3.572,93	3.572,93	
61230110 LIMPIEZA Y ASEO	3.673,01	3.673,01	
61230120 MISCELANEOS	90,21	90,21	
61240100 ASESORIAS CONTABLES	500,00	500,00	
61240110 GASTOS LEGALES	743,27	743,27	
61250100 GASTOS DE PUBLICIDAD Y P	3.264,14	3.264,14	
61280100 AMORTIZACION DE SOFTWARE	12.043,14	12.043,14	

BAL DIC 2013 SRI-SUPER CIAS (1)

10110101 CAJA CHICA SHYRIS	200,00		200,00
10110102 CAJA CHICA COLON	50,00		50,00
10110105 CAJA CHICA LOJA	50,00		50,00
10110106 CAJA CHICA IBARRA	50,00		50,00
10120101 BANCO PICHINCHA [SHYRIS] 3396524304	(184.760,64)		(187.410,14)
10120102 BANCO PICHINCHA [COLON] 3418731004	67.752,41		67.752,41
10120103 BANCO PICHINCHA [LOJA] 3473947604	145.171,18		145.171,18
10120104 BANCO PICHINCHA [IBARRA] 3483899404	27.506,22		27.506,22
10210101 INVERSIONES BANCO PICHINCHA	100.000,00		100.000,00
11080101 CLIENTES SHYRIS	38.737,30		38.737,30
11080102 CLIENTES COLON	11.780,00		11.780,00
11080104 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAJ	8.493,81		8.493,81
11080106 VALORES EN GARANTIA Y CUSTODIA	6.251,48		6.251,48
11080107 ANTICIPO QUINCENA NO RELACIONADO	4.357,00		4.357,00
11100101 ANTICIPO PROVEEDORES	1.124,00		1.124,00
11100102 ANTICIPOS DE QUINCENAS VENDOR	5.100,00		5.100,00
11120100 CLIENTES EFETOS NIIFS	(43,52)		(43,52)
11140110 CREDITO TRIBUTARIO ACUMULADO IVA.	10.883,15		10.883,15
11140201 RETENCIONES FUENTE CLIENTES	13.438,13		13.438,13
11140203 ANTICIPOS DE IMPUESTO RENTA	3.400,18		3.400,18
12010100 MERCADERIAS	352.576,85		352.576,85
12980100 GR/IR IMPORTACIONES EN TRANSITO	161.203,43		161.203,43
14040100 MAQUINARIA Y EQUIPOS	66.674,91		66.674,91
14040110 DEPREC. ACUM.MAQ Y EQUIP	(9.503,77)		(9.503,77)
14050100 VEHICULOS	60.866,29		60.866,29
14050110 DEPREC. ACUM. VEHICULOS	(39.661,70)		(39.661,70)
14060100 EQUIPO DE OFICINA	5.370,46		5.370,46
14060110 DEPREC. ACUM.EQ.DE OFICINA	(2.359,52)		(2.359,52)
14090100 MUEBLES Y ENSERES	29.266,32		29.266,32
14090101 EQUIPO DE COMPUTACION	14.281,34		14.281,34
14090110 DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	(12.722,31)		(12.722,31)
14090111 DEPREC. ACUM.EQ DE COMPU	(12.632,26)		(12.632,26)
15040130 SOFTWARE	60.215,70		60.215,70
15040140 AMORTIZ. ACUM. SOFTWARE	(24.119,27)		(24.119,27)
21030100 PROVEEDORES SERVICIOS AUXILIAR	(10.840,16)		(10.840,16)
21030101 PROVEEDORES SERVICIOS TARJETA DE CREDI*	(1.446,77)		(1.446,77)
21030200 SUELDOS POR PAGAR	(8.861,38)		(8.861,38)
21030201 DECIMO TERCERO POR PAGAR	(1.261,17)		(1.261,17)
21030202 DECIMO CUARTO POR PAGAR	(3.534,16)		(3.534,16)
21030203 VACACIONES POR PAGAR	0,00		0,00
21030206 PARTICIPACION 15% TRABAJADOR	0,00	(67.819,79)	(67.819,79)
21030210 PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	(7.453,31)		(7.453,31)
21030211 PROVISION PARA DESAHUCIO	(1.647,23)		(1.647,23)
21040100 ANTICIPOS CLIENTES VARIOS	(47.321,79)		(47.321,79)
21040101 ANTICIPOS CLIENTES TARJETA CREDITO	(301,11)		(301,11)
21040103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(211,26)		(211,26)
21050101 FONDOS DE RESERVA	(194,53)		(194,53)
21050102 9.35% APORTE PERSONAL	(1.519,44)		(1.519,44)
21050103 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	(305,73)		(305,73)
21050104 ANTICIPOS CLIENTES EFECTOS NIIFS	4.905,52		4.905,52
21050105 APORTE PATRONAL POR PAGAR	(1.791,15)		(1.791,15)
21050230 RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR SRI	(4.321,56)		(4.348,83)
21060120 IVA POR PAGAR SRI	(3.501,18)		(3.501,18)
21090100 IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA	0,00	(81.227,03)	(81.227,03)
22110101 INTERESES PRECOBRADOS	(2.623,85)		(2.623,85)
31010100 CAPITAL-CERAGEM CO.LTD	(9.900,00)		(9.900,00)
31010101 CAPITAL-GYE SOOK NOH	(100,00)		(100,00)
35010100 RESERVAS LEGALES	(5.000,00)		(5.000,00)
35030100 UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIO	(349.634,98)		(346.958,21)
	452.131,93		303.085,11
41010100 VENTAS AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	(2.158.000,04)		(2.158.000,04)
41050100 VENTAS SERVICIOS	(526,75)		(526,75) (2.158.526,79)

BAL DIC 2013 SRI-SUPER CIAS (1)