

INFORME DEL COMISARIO

**A LA JUNTA GENERAL DE DIRECTORES Y ACCIONISTAS
DE LA COMPAÑÍA ALTALA S.A.
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

A los Señores Accionistas
A los Señores de la Junta de Directores
ALTALA S.A.:

De acuerdo con disposiciones legales y estatutarias en mi calidad de Comisario de la Compañía **ALTALA S.A.** y lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías del Ecuador, cumpí presentarle a ustedes el informe correspondiente al ejercicio económico del período **2013**.

He procedido a la revisión de la contabilidad de la Compañía **ALTALA S.A.** sobre la base del Balance General al 31 de diciembre del 2013, los estados de resultados, de evolución del patrimonio y flujos de efectivo que le son relativos por el año que terminó en esa fecha, entregados por la Administración de la Compañía.

Este análisis se realizó de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, las mismas que exigen que se ejecute el examen de tal forma que permitan obtener una razonable seguridad de que los estados financieros estén libres de errores importantes y que refleje fielmente lo registrado en libros.

El examen incluye la evaluación de los principios de contabilidad bajo las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, así como el establecer el cumplimiento por parte de la Compañía **ALTALA S.A.** respecto a las disposiciones legales, estatutarias y las resoluciones de la Junta de Accionistas.

Dentro de este análisis que he realizado, tengo a bien exponer lo siguiente:

1. Los actos de la Administración, así como las transacciones efectuadas, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias.
2. El cumplimiento por parte de la Compañía **ALTALA S.A.** relacionado con las disposiciones legales vigentes de la Junta General y del Directorio, emitidas durante el año 2013.

3. Los archivos y controles de la correspondencia se llevan adecuadamente, los libros registros y archivos contables han sido llevados bajo Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.
4. La documentación contable, financiera y legal de la Compañía **ALTALA S.A.** cumple con las normas establecidas por los organismos de control Superintendencia de Compañías y Ministerio de Economía y Crédito público respectivamente.
5. El sistema de control interno, tomado en conjunto, fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están asegurados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y anualmente los rubros del Balance General son analizados y depurados, para fines de presentación de Estados Financieros
6. Que las políticas y normas de contabilidad de la Compañía **ALTALA S.A.** estén basadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las cifras de los estados financieros guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables y éstas son confiables.
7. El Balance General de la Compañía se encuentra conformado por los siguientes rubros.

Estado de Situación Financiera:

<u>ACTIVOS</u>	Diciembre 31, 2013 (en U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:	
Efectivo y equivalente al efectivo	77.813,66
Activos Financieros	728.713,19
Crédito tributario a favor	112.465,31
Inventarios	661.004,99

Otros Activos Corrientes	1.600,00
	<u>1.581.597,15</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedad y equipo	46.840,22
Activos por impuestos diferidos	257,34
	<u>47.097,56</u>

ACTIVOS - TOTALES	<u>1.628.694,71</u>
--------------------------	----------------------------

PASIVOS Y PATRIMONIO

**Diciembre 31,
2013
(en U.S. dólares)**

PASIVOS CORRIENTES:

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	377.187,73
Provisiones	4.779,49
Por beneficios de ley a empleados	50.152,83
Anticipo de clientes	33.516,86
Pasivos por impuestos corrientes	66.222,36
	<u>531.859,27</u>

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas y Documentos por pagar	376.896,24
Provisión jubilación patronal y desahucio	11.273,00
	<u>388.169,24</u>

PASIVOS - TOTALES	<u>920.028,51</u>
--------------------------	--------------------------

PATRIMONIO	
Capital pagado	800,00
Aporte futura capitalización	122.725,13
Reserva legal	400,00
Resultados acumulados	366.764,03
Resultados del ejercicio	217.977,04
PATRIMONIO - TOTAL	<u>708.666,20</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>1.628.694,71</u>

Estado de Resultados Integral:

	Diciembre 31,
	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)
INGRESOS	3.426.671,60
COSTO DE VENTAS	<u>-2.389.615,00</u>
MARGEN BRUTO	1.037.056,60
TOTAL GASTOS	-702.704,37
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	334.352,23
MENOS:	
Participación Trabajadores	-50.152,83
Impuesto a la Renta Causado	<u>-66.222,36</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>217.977,04</u>

8. La Utilidad del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2013 que la Compañía ALTALA S.A. presenta es por **\$ 217.977,04**



Ing. Gustavo Gordon
COMISARIO PRINCIPAL
Abril 02, 2014