

Quito a 25 de abril de 2014

Señores

JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS

EMPRESAS PINTO S.A.

Ciudad.

De mi consideración:

Yo, CELSO RODRIGO CEVALLOS CAMACHO, C.P.A.6472, tengo a bien remitirles adjunto el informe de Comisario de tan importante Empresa, correspondiente al ejercicio económico del año dos mil trece.

Mucho les agradeceré se sirvan ordenar a que se de lectura, con el propósito que se ponga en conocimiento de los señores accionistas presentes en la Junta General Ordinaria.

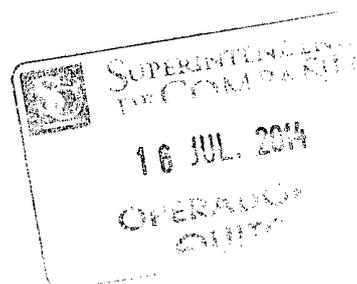
Sin otro particular, me es digno suscribirme de Uds.

Atentamente



Celso R Cevallos C.

C.P. A. 6472



"EMPRESAS PINTO S.A."

INFORME DE COMISARIO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO CONTABLE 2013

**INFORME DE COMISARIO**  
**SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE**  
**“EMPRESAS PINTO S.A.”**  
**DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO DOS MIL TRECE**

**ANTECEDENTE**

En razón de que en la JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONSITAS celebrada el 22 de abril de dos mil trece, se me designo COMISARIO de esta tan importante Empresa, para ejercer como tal durante del ejercicio económico del año dos mil trece, tengo a bien presentar el respectivo informe , en cumplimiento con las disposiciones legales emanadas por parte de la Superintendencia de Compañías, descritas en el numeral cuarto del artículo doscientos setenta y nueve, en el cual se establecen los requisitos mínimos que los Comisarios debemos hacer constar en nuestros informes, y doy cumplimiento con las disposiciones estatutarias que constan en la constitución de esta Sociedad, a continuación me permito poner en conocimiento de la Junta General Ordinaria de Accionistas

**CONSTITUCION DE EMPRESAS PINTO S.A.**

Esta es la Sociedad resultante de la fusión de las empresas, “HILADOS Y TEJIDOS SAN MIGUEL C.A.”, “PRINTOTEX”, Y “MAQUILATEX”, mediante escritura de fusión por absorción, aumento de capital, y cambio de denominación de estatuto social, celebrada ante la Notaria Trigésima Segunda del Cantón Quito del Dr. Ramiro Dávila Silva, el 2 de octubre del año 2000, y protocolizada el 22 de enero del año 2001.

## CONSIDERACIONES GENERALES

Se procedió a la revisión de los principales Estados Financieros, consistentes en Balance de Situación Final, Estado de Pérdidas y Ganancias, Flujo de Caja, Evolución del Patrimonio. Esta revisión se lo hizo poniendo en práctica las normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, que además se incluyo los principales procedimientos de Auditoria que me permitieron obtener una justa evaluación de los referidos estados financieros, por lo que me permito expresar mi opinión, certificando que las cifras expresadas en los referidos Estados Financieros son de razonable presentación, toda vez que se encuentran realizadas bajo principios de NORMAS INTERNACIONES DE INFORMACION FINANCIERA. También dejo constancia que de parte de la administración, recibí todas las facilidades necesarias para haber podido cumplir con las obligaciones que atañe a un comisario, gracias a lo cual me fue posible concluir con la presentación del presente informe.

## OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para este efecto se procedió a la verificación los procedimientos contables puestos en práctica, lo cual me permitió constatar que se ajustan a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y cuyos procedimientos son compatibles con las disposiciones contempladas en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA. Me permito adjuntar los anexos "A" y "B", los mismos que ponen en evidencia los cambios que se han producido entre los ejercicios económicos de los años dos mil doce y dos mil trece. Vale la pena hacer notar que en el anexo "A" se puede verificar los referidos cambios a nivel de Balance General, en cambio el anexo "B" se puede verificar la evolución de las cuentas que contiene la información pertinente al estado de Ingresos y Egresos, que igualmente corresponden a los dos últimos años. En cambio en el anexo "C" constan los índices financieros más importantes, los mismos que constituyen una medida de la posición financiera, que desde luego servirán en calidad de herramienta administrativa para la toma de decisiones de los administradores.

Respecto al balance General, la presentación se basó en el orden de liquidez, y es así como se puede observar que en el grupo del ACTIVO DISPONIBLE, se encuentran las cuentas de Caja Bancos, Cuentas por Cobrar, Inventarios y Pagos Anticipados. Dentro del grupo de ACTIVO NO CORRIENTE, se encuentran las Propiedades Planta y Equipos, Inversiones L/P, Intangibles, Impuestos Diferidos, y otros activos. Dentro del GRUPO PASIVOS CORRIENTES, constan las cuentas Préstamos y Obligaciones Bancarias, Cuentas Por Pagar, Impuestos Por Pagar. Dentro del grupo PASIVOS A LARGO PLAZO, están las cuentas Obligaciones Bancarias, Proveedores, Provisión para Jubilación Patronal provisión para Desahucio e Impuesto Diferido NIIFs. Dentro del GRUPO DEL PATRIMONIO, están las cuentas de Capital Social, Reservas

Y, Resultados. El estado de Pérdidas y Ganancias, está estructurado de tal manera que permite una presentación adecuada, que empieza con los ingresos operacionales , para luego continuar con los costos de Producción, Costos de Ventas, Gastos Generales , Gastos Financieros y así concluir con el resultado final obtenido en este período contable.

#### EVALUACION DE LOS CONTROLES INTERNOS

Los controles internos vigentes, los considero que son los adecuados, puesto que son el resultado de la evolución del sistema, ya que la puesta en práctica desde hace algunos años, ha permitido incluir algunas mejoras en todo su ámbito. Entre los principales controles internos puestos en práctica, puedo citar que existen las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes que posee la Empresa. Las obligaciones a cobrar, se reflejan en detalle de todas las cuentas pendientes de cobro, las cuales que se concilian a través de la información cruzada con el módulo respectivo que el sistema contable dispone. El control de los inventarios, tanto de materias primas como de productos terminados, se encuentran debidamente conciliadas con las cuentas auxiliares contables. Las diferencias obtenidas con los inventarios físicos realizadas a fin de año, arrojan diferencias que de ninguna manera son preocupantes, puesto que no rebasan los márgenes de tolerancia aceptados, más aún cuando tales diferencias al final tienden a compensarse. En cuanto a los compromisos económicos con los proveedores, se mantienen el procedimiento adecuado, con políticas de pago a plazos convenidos y cuyo sistema de registros es el adecuado, por cuanto se empieza con los registros de compras al momento de recibir la factura, que concuerda con la información contenida en los anexos transaccionales y con los ingresos respectivos a bodegas.

#### EVALUACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO EN EL AMBITO LABORAL

Fue posible constatar que la Empresa cumplió con sus obligaciones patronales, puesto que se verificó el pago, tanto de sueldos como de los beneficios sociales se hayan liquidado de acuerdo a las leyes laborales vigentes. Cumplió también y con las demás obligaciones contraídas de común acuerdo con la organización de sus trabajadores. Estos pagos se pudieron verificar con el acceso a los roles y planillas de beneficios sociales selladas por el Ministerio del Trabajo, como también con los pagos al IESS. En el presente año las relaciones labores se han llevado de manera normal sin que se hayan producido litigios que alteren el normal funcionamiento de la producción. La provisión de la jubilación patronal e indemnizaciones está determinada por una empresa autorizada y especializada en cálculos actuariales, la misma que en esta ocasión, fue determinada bajo

principios de NIIFs. Los aportes pagados al IESS durante el presente año, ascendieron a \$92.595.00. La Empresa posee 145 ex trabajadores quienes en su calidad de jubilados cobraron un total en el año de \$60.416.00. A diciembre se comprobó que tiene un solo juicio laboral, que se está tramitando en la Unidad Judicial Primera Especializada del Trabajo, signada con el número 2125-2013

#### **EVALUACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO EN EL AMBITO TRIBUTARIO**

Se pudo constatar que la Empresa se encuentra al día con sus obligaciones tributarias, puesto que los principales tributos que constituyen la declaración del Impuesto la Renta del año dos mil trece, según el formulario 101 del Servicio de Rentas Internas. Los pagos de los impuestos mensuales, que corresponden a las retenciones en la fuente, fueron declarados y pagados mensualmente en el formularios 103. De igual manera los pagos y declaraciones del IVA mas sus retenciones , según formulario 104 fueron mensualmente remitidos al SRI y guardan consistencia con los informes contenidos en los anexos transaccionales,

#### **EVALUACION EN EL AMBITO ADMINISTRATIVO**

Los principales funcionarios en sus desempeños por parte de las autoridades administrativas en sus calidades de Presidente y Gerente General han demostrado que en sus decisiones primó el cumplimiento de sus obligaciones y atribuciones que las disposiciones estatutarias les facultan. En cuanto a la información y registros en los libros sociales, se encuentran actualizadas. Existen, talonarios de acciones, registro de acciones y accionistas y actas de sesiones. También se constato que dieron cumplimiento con las principales resoluciones acordada das en las Juntas de Accionistas. Una particularidad es de que el nombramiento del Gerente General y Representante Legal recae en la persona del Ingeniero Carlos Mauricio Pinto, la misma se encuentra actualizada y protocolizada con fecha 01 de junio de 2012, la cual tiene una vigencia por dos años, a partir de la mencionada fecha.

#### **ASPECTOS RELEVANTES**

La administración a inicios del año 2013, decidió realizar inversiones muy importantes, consistentes en la importación de maquinaria nueva y moderna de última tecnología con el afán de no descuidar la permanente modernización de la planta productiva.

Lamentablemente se tuvo que cerrar 13 locales comerciales, por cuanto se estimó que no resultaron rentables, según diagnóstico de la planificación estratégica realizada

### **RECOMENDACIONES**

El resultado obtenido en el presente año, entre otros aspectos se debe principalmente a que se incurrió en gastos financieros para financiar la adquisición de la maquinaria.

### **CONCLUSION**

De acuerdo a lo expresado anteriormente y en concordancia con mi opinión favorable sobre los principales estados financieros, ratifico que por contener cifras de razonable presentación, me permito recomendar a los señores accionistas que después de aprobar estos estados financieros, procedan a tomar las decisiones pertinentes.

De esta manera, me permito dejar constancia de mi reconocimiento por la confianza dispensada al haberme reelegido como Comisario por ejercicio que ya concluyó, y sin otro particular, me suscribo de Ustedes expresándoles mis sentimientos de estima y alta consideración.

Atentamente



Celso R Cevallos C

C.P.A. 6472

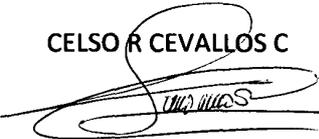
**EMPRESAS PINTO S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIONES FINALES**  
**COMPARATIVOS AÑO 2013 CON RELACION AL 212**

ANEXO "A"

CUENTAS	EJERCICIO AÑO 2012		EJERCICIO AÑO 2013		VARIACIONES
	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
Caja Bancos	2.989.363		608.196		20,3453%
Cuentas Por Cobrar	1.685.355		4.016.142		238,2965%
Inventarios	7.609.312		9.295.082		122,1540%
Impuestos corrientes	145.263		122.798		84,5349%
Pagos anticipados	879.495		761.760		86,6133%
Activos clasi/ para la venta	22.877		0		0,0000%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>13.331.665</b>		<b>14.803.978</b>		<b>111,0437%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
Propiedades planta y equipo	13.173.380		13.507.896		102,5393%
Activos intangibles netos	908.414		573.667		63,1504%
Activos por Inversiones	4.684.913		4.152.797		88,6419%
Otros Activos no Corrientes	20.515		0		0,0000%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE.</b>	<b>18.787.223</b>		<b>18.234.361</b>		<b>97,0572%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>32.118.888</b>		<b>33.038.339</b>		<b>102,8626%</b>
<b>PASIVO</b>					
Obligaciones financieras		7.445.318		4.624.763	62,1164%
Cuentas por Pagar Com.		4.559.537		6.613.239	145,0419%
Pasivos por impuestos corri.		434.468		534.568	123,0396%
Obligaciones acumuladas		289.764		309.380	106,7695%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>12.729.088</b>		<b>12.081.950</b>	<b>94,9161%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Obligaciones financieras		2.191.419		4.492.193	204,9902%
Obligaciones por Bene. Diferi		2.995.853		3.234.678	107,9719%
Pasivos por Impues. Diferidos		1.719.289		707.386	41,1441%
Otros Pasivos No corrientes		18.576		13.392	72,0930%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORIENTES</b>		<b>6.925.137</b>		<b>8.447.649</b>	<b>121,9853%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>19.654.224</b>		<b>20.529.600</b>	<b>104,4539%</b>
<b>PARIMONIO</b>					
Capital Social		3.567.000		3.567.000	100,0000%
Reserva Legal		892.394		892.394	100,0000%
Efecto Inicial NIFFs		1.865.986		1.865.986	100,0000%
Supérativ por Revaluacion Ac		6.926.716		6.139.282	88,6319%
Resultados Acumulados		-787.433		44.076	-5,5974%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>12.464.663</b>		<b>12.508.739</b>	<b>100,3536%</b>
<b>TOTALES BALANCE</b>	<b>32.118.888</b>	<b>32.118.888</b>	<b>33.038.339</b>	<b>33.038.339</b>	<b>102,8626%</b>

QUITO A 15 DE ABRIL DE 2014

CELSO R CEVALLOS C



COMISARIO

**EMPRESAS PINTO S.A.**  
**ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**DEL AÑO 2013 EN COMPARACION AL AÑO 2012**

ANEXO "B"

CONCEPTOS	EJERCICIO AÑO 2012		EJERCICIO AÑO 2013		VARIACION
	PARCIALES	TOTALES	PARCIALES	TOTALES	
<b>CUENTAS INGRESOS</b>					
Ingresos ordinarios	26.626.959		25.077.499		0,9418%
Costo de Ventas	-17.012.234		-14.103.438		0,8290%
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>9.614.725</b>		<b>10.974.061</b>	
<b>GASTOS GENERALES</b>					
Gastos administrativos	4.139.665		3.701.060		0,8940%
Gastos de Ventas	6.626.465		6.210.902		0,9373%
Gastos financieros	1.528.802		1.654.568		1,0823%
Pérdidas en inversiones	330.513		539.509		1,6323%
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	<b>12.625.446</b>		<b>12.106.039</b>		<b>0,9589%</b>
Otras (gnancias) pérdidas	-290.306		-477.167		1,6437%
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>		<b>12.335.140</b>		<b>11.628.872</b>	
<b>UTILIDAD ANTES I RENTA</b>		<b>-2.720.415</b>		<b>-654.812</b>	
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>					
Corriente	-282.615		-313.015		1,1076%
Diferido	180.024		1.011.903		5,6209%
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>		<b>-102.591</b>		<b>698.888</b>	
<b>OTROS RESUL/ INTEGRALES</b>					
Revalorizacion de propieda		5.389.720			
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>2.566.714</b>		<b>44.076</b>	

QUITO A 15 DE ABRIL DE 2014

Celso R Cevallos

  
COMISARIO

EMPRESAS PINTO S.A.  
 PRINCIPALES INDICES FINANCIEROS  
 EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2013

ANEXO "C"

CONCEPTOS	FORMULAS		VALORES		INDICES
LIQUIDEZ CORRIENTE	Activo /c	Pasivo C	14,803,978	12,081,980	1,23
PRUEBA ACIDA	Act C-Invent.	Pasivo C	5,514,896/	12,081,950	0,46
ENDEUDAMIEN. DEL ACTIVO	Pasivo Total/	Activo total	20,529,600/	33,038,339	0,62
ENDEUDAMIENTO PATRI.	Pasivo total/	Patrimonio	20,529,600/	12,508,739	1,64
APALANCAMIENTO	Activo Total/	Patrimonio	33,038,339/	12,508,739	2,64
ROTACION DE CARTERA	Ventas/	Cuentas x C	25,077,499/	4,016,142	60,26
ROTACION DE VENTAS	Ventas /	Activo Total	25.077,499/	33,038,339	0,76

QUITO A 15 DE ABRIL DE 2014

COMISARIO

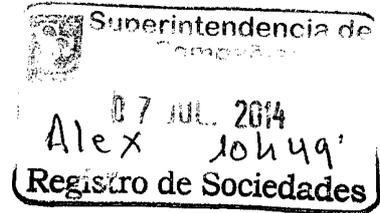
  
 CELSO CEVALLOS

28315

*Quito*

Quito, junio 23 del 2014

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Ciudad.-



De mis consideraciones:

Por la presente, hago la entrega física de los siguientes anexos del año 2013 de EMPRESAS PINTO S.A. RUC 1090033944001 expediente No. 1903 que fueron presentados el 10 del presente mes y que nos notifican que han sido eliminados por cuanto los archivos se encuentran dañados.

1. Auditoria Externa ✓
2. Informe de Comisario ✓
3. Acta de la Junta General ✓
4. Notas a los Estados Financieros ✓

Por su atención, quedamos de ustedes.

Atentamente,

  
**ING. MAURICIO PINTO MANCHENO**  
Gerente General

Adj: Copia de cédula

*Comi 13 /  
Audi 13 /  
Notas 13 /  
Acta 13 /*



04 JUL 2014

*Sr. Santiago Rodríguez N.*  
C.A.U. - QUITO