

**INDUSTRIA LOJANA DE ESPECERÍAS ILE C.A.
INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO 2012**

ANTECEDENTES

En cumplimiento de las atribuciones conferidas el 07 de Febrero de 2012 por la Junta General de Accionistas de la Empresa INDUSTRIA LOJANA DE ESPECERÍAS ILE. C.A., y en concordancia con lo que dispone el Art.274 de la Ley de Compañías, he procedido a la revisión, análisis y evaluación de libros, registros y otros datos corroborativos que respaldan la información expuesta en los estados financieros del ejercicio económico 2012.

OBJETIVOS

- 1. Verificar el grado de cumplimiento y aplicación de los procedimientos contables y tributarios vigentes, en el procesamiento de la información financiera;*
- 2. Determinar si las cifras que figuran en los estados financieros, se respaldan en suficientes fuentes de información; y,*
- 3. Establecer la razonabilidad de los informes financieros y la idoneidad de los registros que los producen.*

ALCANCE

La evaluación de las operaciones administrativas y financieras de la Empresa INDUSTRIA LOJANA DE ESPECERÍAS ILE C.A., se realizaron con observancia a las Normas de Contabilidad y Normas de Auditoría vigentes, y cubre el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2012. Además contiene el correspondiente dictamen de los estados financieros.

BASE LEGAL

La Empresa Industria Lojana de Especerías ILE. Compañía Limitada, se transformó en Compañía Anónima, mediante escritura pública de fecha dieciséis de Noviembre de dos mil cinco, celebrada ante el Notario Octavo del Cantón Loja, Dr. Eduardo Ortega Ordóñez, con resolución de la Superintendencia de Compañías número 06. Q. I. J.0089, de fecha diez de

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Las políticas y procedimientos destinados a salvaguardar los recursos materiales y financieros, son actualizadas periódicamente, como un objetivo del plan estratégico, esto ha permitido que las actividades de arqueos, verificaciones, constataciones físicas, análisis de cartera, integración de grupos de mejora, etc. Aportan al desarrollo normal de la Empresa.

De los informes de Auditoría Interna, conveniente señalar que los trabajos presentados a los organismos pertinentes, demuestran una revisión minuciosa de las operaciones que ha examinado, por ello están contribuyendo al establecimiento de métodos de control apropiados.

SISTEMA ADMINISTRATIVO

Los Directivos y la Gerencia General han puesto énfasis en el delineamiento de objetivos a través del diseño de plan estratégico para el quinquenio 2008-2012, el mismo que es evaluado periódicamente mediante los indicadores establecidos, que a mediano y largo plazo produzcan réditos y liderazgo a la entidad, implementación de maquinaria y equipos, se concluyó la construcción del bloque uno de un total de tres auditorías de Buenas prácticas de Manufactura, capacitación del personal, mejoramiento continuo en todos los procesos como parte integrante de un Sistema de Gestión de la Calidad, con miras a obtener certificación nacional e internacional, reducción de gastos, implementación del departamento de comercio exterior, desarrollo de nuevos productos, cumplimiento de normas de seguridad industrial, salud ocupacional y licencia ambiental, para lograr competitividad y permanencia en el mercado.

SISTEMA FINANCIERO

Del análisis selectivo de las transacciones que la institución ejecutó, se verificó que éstas han sido autorizadas, revisadas y legalizadas por los órganos de control pertinentes, sujetándose a la normatividad interna y a los requerimientos legales.

Las transacciones financieras que contienen los documentos fuente, han sido jornalizadas consistentemente y asentadas de manera oportuna en los registros contables.

Un resumen de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE ILE. C.A AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

USD.		
ACTIVOS		
Activos Corrientes :	8.524.192.60	
Propiedad Planta y Equipo	4.044.008.56	
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	(1.432.249.47)	
Total Construcciones	2.033.179.18	
Total Activos Biológicos	52.240.44	
Otros activos no corrientes:	219.699.92	
Total de activo:		13.441.071.23
PASIVO		
Pasivo Corriente :	4.253.564.48	
Pasivo no Corriente :	3.770.284.32	
Total del pasivo:	8.023.848.78 (A)	
PATRIMONIO		
Capital Suscrito:	2.981.392.00	
Reserva legal	650.571.72	
Reserva facultativa	72.698.96	
Resultados Acum. Provenientes Adopción 1era vez de las NIIFs	(279.180.79)	
Utilidad del ejercicio antes de impuestos:	2.036.720.56	
Total Patrimonio:	5.417.222.45 (B)	
Total Pasivo y Patrimonio: (A) + (B)		13.441.071.23

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE ILE. C.A AL 31 DE DICIEMBRE 2012.

USD.	
Total de Ingresos:	21.375.279.43
- Costo de Producción y Venta	14.020.415.09
Utilidad Bruta	7.354.864.34
- Gastos de Administración	1.889.531.88
-Gastos de Venta	3.174.014.89
Utilidad Operativa	2.291.317.57
+ Otros Ingresos	37.241.29
- Otros Egresos	273.749.85
- Gastos no Deducibles	18.088.45
Utilidad del Ejercicio Antes de Impuestos	2.036.720.56

El resultado del ejercicio antes de impuestos es de USD. 2.036.720,56

11) 4

CONCLUSIONES

- *Todas las transacciones se ejecutan y registran siguiendo procedimientos internos establecidos.*
- *El enfoque de Sistema de Gestión de la Calidad y la conformación de grupos de mejora continua, producen efectos beneficiosos para la Empresa.*
- *El diseño y control de la ejecución del plan estratégico contribuyen para el resultado positivo de la empresa.*
- *El resultado del presente ejercicio es positivo.*

RECOMENDACIONES

- *Obtener certificaciones de sistemas integrados*
- *Continuar con el proceso de Mejoramiento continuo y que las soluciones planteadas sean incorporadas a la gestión.*
- *Conseguir que todas las actividades propuestas en el plan estratégico se cumplan y agreguen valor.*

DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado el Estado de Situación Financiera de la Empresa Industria Lojana de Especerías ILE. C.A. al 31 de diciembre de 2012, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por el año terminado en esa fecha.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa Industria Lojana de Especerías ILE. C. A. al 31 de diciembre de 2012, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad vigentes.

Atentamente,

Dr. Aníbal Godoy Ruiz,
COMISARIO.