

**INDUSTRIA LOJANA DE ESPECERÍAS ILE C.A.
INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO 2013**

ANTECEDENTES

En cumplimiento de las atribuciones conferidas el 06 de Marzo de 2014 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 y registros que respaldan la información expuesta en los estados financieros del ejercicio económico 2013.

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 período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2013. 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 Enero de dos mil seis, con registro mercantil bajo partida número 32 y

anotada en el repertorio con el número 083, el doce de Enero de dos mil seis.

Con fecha once de Julio del dos mil siete ante el Notario Octavo del Cantón Loja mediante escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con el Nro. 561 y anotada bajo el Nro. 2884 del repertorio, aumenta el capital a USD 1.481.264.

Mediante escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de fecha veintiocho de Julio del dos mil diez ante el Notario Octavo del Cantón Loja, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, bajo la partida Nro. 708 y anotada en el repertorio con el Nro. 1788 el 16 de agosto de 2010, aumenta el capital a USD 1.881.444.

En escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de fecha tres de Octubre del dos mil once ante el Notario Octavo del Cantón Loja, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, bajo la partida Nro. 1059 y anotada en el repertorio con el Nro. 2839 el 14 de Noviembre de 2011, aumenta el capital suscrito a USD 2.367.715.

Con escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de fecha diez de Julio del dos mil doce ante el Notario Octavo del Cantón Loja, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, bajo la partida Nro. 1043 y anotada en el repertorio con el Nro. 2686 el 19 de Septiembre de 2012, aumenta el capital suscrito a USD 2.981.392.

Con escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de fecha diez de Julio del dos mil trece ante el Notario Octavo del Cantón Loja, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, con el número 311 y anotada en el repertorio con el Nro. 2312 el 21 de Agosto de 2013, aumenta el capital suscrito a USD. 3.547.959.00

La actividad principal es el procesamiento y elaboración de productos alimenticios en general destinados al consumo masivo.

El asiento de operaciones de la Compañía es la ciudad de Loja y a la fecha se encuentra con existencia jurídica vigente y en normal funcionamiento.

La revisión de documentos que muestra el desenvolvimiento de la empresa y el resultado del mismo se sintetiza en los siguientes párrafos:

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 2013-2017, 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, avance de la construcción de la nueva planta en setenta y cinco por ciento, cumplimiento de auditorías del Sistema Integrado de Gestión, capacitación del personal, mejoramiento continuo en todos los procesos con miras a obtener certificación nacional e internacional, 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 jurnalizadas 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 periodo que terminó al 31 de diciembre del 20123 es como sigue:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE ILE. C.A AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

USD.		
ACTIVOS		
Activos Corrientes :	10.115.336.91	
Propiedad Planta y Equipo	4.569.045.89	
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	(1.614.894.40)	
Total Construcciones	3.247.020.83	
Total activos en montaje	32.106.68	
Total Activos Biológicos	55.845.18	
Otros activos no corrientes:	181.309.53	
Total de activo:		16.585.770.62
PASIVO		
Pasivo Corriente :	6.023.829.49	
Pasivo no Corriente :	4.167.583.08	
Total del pasivo:	10.191.412.57 (A)	
PATRIMONIO		
Capital Suscrito:	3.547.959.00	
Reserva legal	747.191.77	
Resultados Acum. Provenientes Adopción 1era vez de las NIIFs	(279.160.79)	
Utilidad del ejercicio antes de Impuestos:	2.378.368.07	
Total Patrimonio:	2.036.720.56	
Total Pasivo y Patrimonio: (A) + (B)		16.585.770.62

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE ILE. C.A AL 31 DE DICIEMBRE 2013.

USD.	
Total de Ingresos:	22.212.302.43
- Costo de Producción y Venta	(14.029.357.84)
Utilidad Bruta	8.182.944.59
- Gastos de Administración	(2.184.050.42)
-Gastos de Venta	(3.322.116.27)
Utilidad Operativa	2.676.777.90
+ Otros Ingresos	94.237.00
- Otros Egresos	(361.122.44)
- Gastos no Deducibles	(31.524.39)
Utilidad del Ejercicio Antes de Impuestos	2.378.368.07

El resultado del ejercicio antes de impuestos es de USD. 2.378.368.07

CONCLUSIONES

- *Todas las transacciones se ejecutan y registran siguiendo procedimientos internos establecidos.*
- *El enfoque de Sistemas Integrados 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 nacionales e internacionales de los sistemas implantados.*
- *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 2013, 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 2013, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad vigentes.

Atentamente.

Dr. Améd Godoy Ruíz,
COMISARIO.