***INDUSTRIA LOJANA DE ESPECERÍAS ILE C.A.***
***INFORME DE COMISARIO***
***EJERCICIO ECONOMICO 2019***

## *ANTECEDENTES*

*En cumplimiento de las atribuciones conferidas el 12 de Febrero de 2020 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 2019.*

## *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 Auditoria vigentes, y cubre el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2019. 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*

*Mediante escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de fecha diez de Noviembre del dos mil catorce ante el Notario Segundo del Cantón Loja, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, con el número 470 y anotada en el repertorio con el Nro. 3982 el 20 de Noviembre de 2014, aumenta el capital suscrito a USD. 4.192.851.00*

*Con escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de fecha tres de Agosto del dos mil quince ante el Notario Segundo del Cantón*

*Loja, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, con el número 336 y anotada en el repertorio con el Nro. 2931 el 04 de Agosto de 2015, aumenta el capital suscrito a USD. 4.727.126.00*

*En escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de fecha diecinueve de Julio del dos mil dieciséis, ante el Notario Segundo del Cantón Loja, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, con el número 215 y anotada en el repertorio con el Nro. 2067 el 22 de Julio de 2016, aumenta el capital suscrito a USD. 5.427.303.00*

*En escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de fecha cuatro de septiembre del dos mil diecisiete, ante el Notario Segundo del Cantón Loja, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, con el número 255 y anotada en el repertorio con el Nro. 3264 el 10 de octubre de 2017, aumenta el capital suscrito a USD. 5.727.371.00. Aprobación mediante Resolución número SCVS-IRL-2017-00020668 de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros Regional Loja.*

***Mediante escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de fecha dieciséis de Agosto del dos mil diecinueve, ante el Notario Segundo del Cantón Loja, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, con el número 309 y anotada en el repertorio con el Nro. 4181 el 01 de Octubre de 2019, aumenta el capital suscrito a USD. 6.131.114.00. Aprobación mediante Resolución número SCVS-IRL-2019-00008292 de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros Regional Loja.***

*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, actividades de arqueos, verificaciones, constataciones físicas, análisis de cartera, etc. aportan al desarrollo normal de la Empresa.*

***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 2018-2022, el mismo que es evaluado periódicamente mediante indicadores establecidos, que a mediano y largo plazo produzcan réditos y liderazgo a la entidad, implementación de maquinaria y equipos, naves industriales amplias y funcionales, inversión para asegurar provisión de materias primas, cumplimiento de auditorías del Sistema Integrado de Gestión, capacitación del personal, mejoramiento continuo en todos los procesos para asegurar certificaciones nacionales e internacionales, y lograr competitividad y permanencia en mercados: nacional e internacional .*

***SISTEMA FINANCIERO***

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

*Resumen de los componentes principales de los estados financieros consolidados de la Compañía por el período que terminó al 31 de diciembre del 2019.*

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE ILE. C.A AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

| **USD.** | | |
|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | |
| Activos Corrientes : | 11.727.493.39 | |
| Propiedad Planta y Equipo | 15.292.955.31 | |
| Depreciación Propiedad Planta y Equipo | (4.987.262.07) | |
| Total Construcciones | 3.771.583.57 | |
| Total Activos Biológicos | 1.490.496.61 | |
| Inversiones Permanentes | 5.494.039.00 | |
| Medición de Inversiones(VPP) | 582.257.82 | |
| Otros activos no corrientes: | 4.696.288.59 | |
| **Total de Activo**: | | **33.971.220.34** |

| | | |
|---|---|---|
| **PASIVO** | | |
| Pasivo Corriente : | 11.038.343.80 | |
| Pasivo no Corriente : | 14.220.032.57 | |
| **Total del pasivo**: | **25.258.467.37 (A)** | |
| | | |
| **PATRIMONIO** | | |
| Capital Suscrito: | 6.131.114.00 | |
| **Reserva Legal** | 1.646..880.45 | |
| Superávit revaluación PPyE | 796.077.26 | |
| Resultados Actuariales | (199.730.39) | |
| Medición de Inversiones (VPP-ORI) | (342.447.20) | |
| Resultados Acum. Provenientes Adopción 1era vez de las NIIFs. | (279.160.79) | |
| Utilidad del ejercicio antes de Impuestos | 1.077.502.24 | |
| **Total Patrimonio:** | **8.712.752.97(B)** | |
| **Total Pasivo y Patrimonio**: **(A) + (B)** | | **33.971.220.34** |

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE ILE. C.A AL 31 DE DICIEMBRE 2019.

| **USD.** | |
|---|---|
| **Total de Ingresos:** | **28.813.156.38** |
| - Costo de Producción y Venta | (18.890.207.79) |
| **Utilidad Bruta** | **9.922.948.59** |
| - Gastos de Administración | (3.280.080.77) |
| -Gastos de Venta | (4.058.153.90) |
| **Utilidad en Operación** | **2.584.713.92** |
| + Otros Ingresos | 89.271.03 |
| - Otros Egresos | (1.406.335,26) |
| **Utilidad antes Participación de Trabajadores** | **1.267.649.69** |
| (15% Reparto Trabajadores) | (190.147.45) |
| | |
| **Utilidad del Ejercicio Antes de Impuestos** | **1.077.502.24** |

*El resultado del ejercicio antes de impuestos es de **USD. 1.077.502.24***

## *CONCLUSIONES*

- *Las transacciones se ejecutan y registran siguiendo procedimientos internos establecidos.*

- *El enfoque de Sistemas Integrados de Gestión implantado en la Empresa y la conformación de grupos de mejora continua, producen efectos beneficiosos para la Empresa.*

- *El diseño y control de ejecución del plan estratégico contribuyen para el resultado positivo de la Compañía.*

- *El resultado del presente ejercicio antes de impuestos es positivo.*

## *RECOMENDACIONES*

- *Aseguramiento de implantación y funcionamiento de certificaciones nacionales e internacionales.*

- *Continuar con el proceso de Mejoramiento continuo y que las soluciones planteadas sean incorporadas a la gestión.*

- *Lograr cumplimiento de objetivos y actividades propuestos en el plan estratégico y que agreguen valor.*

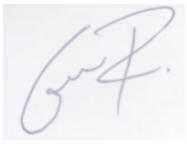
- *Prospección de nuevos mercados y desarrollo de productos.*

- *Analizar impacto de medidas económicas y pandemia viral en Ecuador y el mundo.*

## *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 2019, 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 2019, de conformidad con los principios de contabilidad vigentes.*

***Atentamente.***



***Dr. Amed Godoy Ruiz.***
***COMISARIO.***