

IMPORTADORA SALINAS CAMPOS IMSALCA CIA. LTDA.

INFORME DE COMISARIO POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2013

1. ANTECEDENTES

OBLIGACIONES DEL COMISARIO

- A.** Emitir una opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores respecto a las normas legales, estatutarias y reglamentarias así como de las resoluciones de la Junta General, del Directorio y Órganos de Control
- B.** Comentar sobre los procedimientos de control interno de la empresa
- C.** Opinar respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y si éstos se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.
- D.** Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 Referente a las atribuciones y obligaciones de los comisarios

2. INFORME

- A. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores respecto a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Socios.**

La aplicación de procedimientos estándar de revisión, para verificar el cumplimiento de las resoluciones impartidas por las instancias de dirección y control de la Empresa, nos permite concluir, de manera general, que la Administración de IMPORTADORA SALINAS CAMPOS IMSALCA CIA. LTDA., ha implementado las resoluciones emitidas durante el ejercicio 2013.

- **LIBROS SOCIALES**

Se encuentran debidamente llevados y foliados.

Durante el período de enero a diciembre del 2013, los libros sociales de la



Empresa, como son: el Libro de Actas de Juntas Generales de Accionistas y los libros de Acciones y Accionistas.

• **RESOLUCIONES DE JUNTA DE SOCIOS**

Las resoluciones emitidas fueron cumplidas en su totalidad.

B. COMENTAR SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO DE LA EMPRESA

De la evaluación efectuada al sistema de control interno aplicado en IMPORTADORA SALINAS CAMPOS IMSALCA CIA. LTDA. observamos que se han diseñado controles internos específicos para cada área de la Compañía, los cuales han sido ejecutados razonablemente, en términos generales, sin originar condiciones que deban ser informadas.

Se puede apreciar el cumplimiento de

- Ambiente de Control
- Evaluación de Riesgos
- Segregación de Funciones
- Nivel de Responsabilidades
- Salvaguarda de Activos
- Flujo de Información
- Capacidad del Personal

Recomendación:

Mantener la política de control para que los procesos cuenten con el soporte adecuado y suficiente.

C. OPINAR RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SU CORRESPONDENCIA CON LAS REGISTRADAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD, Y SI ÉSTOS SE HAN ELABORADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

1. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos efectuado un análisis de las cifras presentadas en el Estado de

Situación General de IMPORTADORA SALINAS CAMPOS IMSALCA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013 y en el Estado de Resultados a esa fecha, verificando la correspondencia de datos con los valores registrados en los libros contables del año 2013. La elaboración de los mencionados estados financieros es responsabilidad de los administradores y la nuestra es opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Arts. 279 y 289.

En nuestra opinión, las cifras consignadas en los estados financieros de la compañía se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes.

Las políticas, normas y prácticas contables de la compañía., son establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, los registros contables 2013, fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIIFs.

Este trabajo fue efectuado de acuerdo con normas de revisión generalmente aplicadas y se basa en las disposiciones de la Ley de Compañías relacionadas con el trabajo de los comisarios.

2. ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1 BASES DE LA ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 3 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

1.1 Bases de preparación

Estos estados financieros comprenden: los estados de situación financiera, resultados integral, y cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2013. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



1.2 Responsabilidad de la información

La información contenido en estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifestamos expresamente que se han aplicado principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

1.3 Moneda de representación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4 Efectivo y equivalente de efectivo

Estas partidas que registran los movimientos de efectivo de la compañía se encuentran debidamente conciliadas.

1.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En este grupo de cuentas se registran todas las acreencias a favor de la compañía, las cuales cuentan con su respaldo físico.

No se evidencian situaciones especiales que ameriten ser mencionadas en el presente informe.

1.6 Inventarios

Los productos comprados se valorizan al precio de compra menos descuentos de precio, más los gastos necesarios para ponerlos a disposición de uso, tales como el seguro, los derechos de importación y otros impuestos, el transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición.

1.7 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran a costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

1.8 Deterioro del valor de activos no corrientes

No se aplica en el periodo analizado

1.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencias de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y se puede estimar confiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

1.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos a valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Beneficio a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 "Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasa de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasa de rotación de empleados y tasa de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbres.

Los Estados Financieros expresan las cifras siguientes:

IMPORTADORA SALINAS CAMPOS IMSALCA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO	1.908.244,63
---------------	---------------------

DISPONIBLE		181.441,08
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>181.441,08</u>	

EXIGIBLE		357.027,85
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	321.395,34	
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados locales	13.059,49	
Otras Cuentas por Cobrar relacionados locales	710,00	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	27.352,37	
Inversiones Corrientes	3.001,00	
Otros Activos Corrientes	0,00	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-8.490,35</u>	

		822.344,98
Inventario productos terminados	822.344,98	
Mercadería en tránsito	<u>0,00</u>	

DIFERIDO		20.788,82
Activos pagados por anticipado	<u>20.788,82</u>	

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		526.641,90
Inmuebles (excepto terrenos)	437.510,00	
Muebles y Enseres	13.966,26	
Maquinaria y Equipos	0,00	
Equipos de Computació y Software	9.371,53	
Vehículos	67.098,18	
Depreciación Acumulada de P.P. y E	-108.054,07	
Terrenos	106.750,00	
Construcciones en Curso	<u>0,00</u>	

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		0,00
Inversiones en Subsidiarias y asociadas	<u>0,00</u>	

PASIVO Y PATRIMONIO	1.908.244,63
----------------------------	---------------------

EXIGIBLE A CORTO PLAZO		1.196.206,93
Proveedores Locales relacionados	0,00	
Proveedores Locales no relacionados	<u>3.941,97</u>	

Proveedores del Exterior no Relacionados	472.106,26	
Obligaciones con Instituciones Financieras	526.488,91	
IR a Pagar del Ejercicio	337,66	
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	0,00	
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	185.566,71	
Participaciones Trabajadores	7.765,42	
Anticipo a clientes	0,00	
Provisiones	<u>0,00</u>	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		339.615,23
Obligaciones con Instituciones Financieras	339.615,23	
Otras Provisiones	<u>0,00</u>	
PASIVO DIFERIDO		0,00
Pasivos diferidos	<u>0,00</u>	
PATRIMONIO NETO		192.848,59
Capital Social	295.000,00	
Aportes Futuras Capitalizaciones	160.000,00	
Reserva Legal	17.805,12	
Reserva Facultativa	14.344,10	
Resultados Acumulados NIIF	<u>-294.300,63</u>	
RESULTADOS		179.573,88
Utilidad de Ejercicios Anteriores	140.307,90	
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0,00	
Superavit por revaluacion de inversiones	0,00	
Utilidad del Ejercicio	39.265,98	
DIFERENCIA		0,00

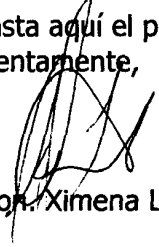
IMPORTADORA SALINAS CAMPOS IMSALCA CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2013

INGRESOS	1.592.645,31
Ventas Netas	1.551.546,73
Otros Ingresos	<u>41.098,58</u>
COSTO DE VENTAS	-1.172.446,22
Costo de Ventas	<u>-1.172.446,22</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	420.199,09
GASTOS GENERALES	-368.429,63
Gastos de Administración y Ventas	-368.429,63
Gastos no Operacionales	<u>0,00</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00
Otros Ingresos Exentos	<u>0,00</u>
UTILIDAD NETA	51.769,46
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-7.765,42
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	49,18
(-) AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS	0,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	44.053,22

Hasta aquí el presente informe.
Atentamente,


Econ. Ximena LLiguicota