

**INFORME DE COMISARIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

Señores

Accionistas de Alta Tensión "ALTATEN S.A."

Presente.-

**INTRODUCCIÓN:**

En cumplimiento a la designación realizada por la Administración de la Empresa ALTATENSION ALTATEN S.A., pongo a su conocimiento el informe del análisis efectuado a los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S, correspondiente al ejercicio 2011, el mismo que fue realizado en base a Principios y Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, Normas de Control Interno de la Compañía y tomando en cuenta las Disposiciones Legales, Estatutarias, Reglamentarias de la misma.

A continuación pongo a vuestra consideración la situación actual de la sociedad de la cual Ustedes son accionistas.

**ACTIVO DISPONIBLE**

En este ítem se incluye el efectivo y otros rubros que se esperan convertir en efectivo durante el ciclo de operaciones normales de la empresa. Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas que reflejan los saldos actuales conciliados en este periodo.

<b>RUBRO</b>	<b>VALOR</b>
Caja Chica	900,00
Fondo Rotativo	5.369,03
Banco del Pichincha (corriente)	101.687,00
Banco Produbanco	137.110,37
Banco Amazonas	993,42
Banco de Guayaquil	151.244,68
Banco de Guayaquil	1.173,10
Banco del Pichincha (Internacional)	10.120,33
Inversiones Temporales	5.514,97
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>414.112,90</b>

Los fondos disponibles deben tender a ser lo más bajo posibles, en saldos que solamente faciliten las operaciones diarias de la Administración.

## ACTIVO EXIGIBLE

A continuación se detalla los rubros que conforman esta cuenta:

RUBRO	VALOR
Cuentas por cobrar (Clientes)	3'739.886,81
(-) Provisión Ctas. Incobrables	13.098,75
(-) Provisión por deterioro CxC	13.900,64
Prestamos Empleados	16.869,71
Otras Cuentas por Cobrar	254.062,26
Depósitos en Garantía	9.422,32
Impuestos Anticipados	114.320,53
Anticipos Ordenes de Compra	324.457,00
<b>TOTAL ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>4'432.019,24</b>

## ACTIVO REALIZABLE

Son todos los materiales que dispone la empresa para su comercialización o intercambio, cuyos valores a corto plazo se convertirán en efectivo.

RUBRO	VALOR
Mercaderías	1'674.331,93
Mercaderías en Tránsito	374.985,15
<b>TOTAL ACTIVO REALIZABLE</b>	<b>2'049.317,08</b>

## ACTIVO FIJO

Son todos aquellos Bienes Inmuebles, Planta y Equipo necesarios para la buena marcha del negocio. Para ser definidos como Activos Fijos, los bienes cumplirán los siguientes requisitos:

- Poseer una vida útil duradera ( por lo menos 2 años )
- Tener un costo relativamente representativo
- Que estén en uso o actividad y por ende ayuden a la consecución de la renta empresarial.

El proceso de deterioro o desgastes de los Activos Fijos denomina DEPRECIACIÓN, el método de cálculo de Depreciación aplicado a los Activos Fijos de la compañía fue el denominado Método Lineal, de acuerdo a lo estipulado en las Leyes Tributarias. Los porcentajes son:

❖ Edificios	5,00%
❖ Vehículos	20,00%
❖ Maquinaria, Muebles y Equipo de Oficina	10,00%

❖ Equipos de Computación

33,33%

Este grupo de activo está compuesto por:

RUBRO	VALOR	SALDO A DEPRECIAR
Vehiculos	472.313,70	
'- Depreciación Acumulada	357.431,55	114.882,15
Muebles y Enseres	22.603,10	
'- Depreciación Acumulada	19.769,56	2.833,54
Equipo de Oficina	21.902,47	
'- Depreciación Acumulada	10.482,76	11.419,71
Equipo de Computo	65.159,57	
'- Depreciación Acumulada	57.804,53	7.355,04
Equipo de Seguridad	4.814,32	
'- Depreciación Acumulada	3.102,15	1.712,17
Edificios	693.487,68	
'- Depreciación Acumulada	28.520,40	664.967,28
Otros Activos	14.528,22	
'- Depreciación Acumulada	1.452,82	13.075,40
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>816.245,29</b>

## PASIVO CORRIENTE

Constituyen Deudas que deben pagarse dentro del año corriente, este rubro está conformado por obligaciones pendientes de pago que detallamos a continuación:

RUBRO	VALOR
Proveedores Nacionales	1'436.083,85
Proveedores Extranjeros	205.752,14
IESS por pagar	3.167,66
Obligaciones Financieras	168.520,00
Obligaciones Fiscales	134.376,24
Nomina y Provisiones por pagar	39.984,50
Anticipos Empresas Eléctricas	591.698,23
Provisión 15% Trabajadores	25.707,82
Impuesto a la Renta Ejercicio	41.221,22
Otros Pasivos Corrientes	349.764,47
Impuestos por Ingresos Diferidos	1.725,79
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2'998.001,92</b>

## PASIVO LARGO PLAZO

Constituyen deudas que deben cancelarse a más de un año plazo y está conformado por obligaciones pendientes de pago que se detallan a continuación

Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo	380.234,20
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>380.234,20</b>

## PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta representa las acciones en poder de los socios, así como las Reservas de Ley y Utilidades.

RUBRO	VALOR
Capital Social	100.000,00
Reserva Legal	88.788,33
Reserva Estatutaria	74,12
Aportes Futuras Capitalizaciones	3'297.547,65
Reserva de Capital	1.508,46
Utilidad Ejercicios Anteriores	910.489,36
Utilidad Ejercicio 2011	104.456,43
Superavit Revaluación Propiedad, Planta y Equipo	160.982,76
Resultados Acumulados Aplicación NIIF'S 1era. Vez	- 330.988,81
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4'333.458,39</b>

## VENTAS:

Constituyen los Ingresos Brutos generados por la venta de Mercaderías

RUBRO	VALOR
Ventas Netas gravadas tarifa 12%	5'349.249,19
Otras Rentas gravadas	6.683,91
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5'355.933,10</b>

## GASTOS:

Son aquellas utilizaciones necesarias y efectivas de bienes y/o servicios que la empresa efectúa para cumplir las actividades de la misma.

<b>RUBRO</b>	<b>VALOR</b>
Gastos Administrativos Quito	669.967,69
Gastos Administrativos Guayaquil	92.209,69
Gastos Administrativos Manta	6.111,42
Gastos Financieros	8.066,64
Costo de Ventas	4'403.922,95

## **RESULTADO DEL EJERCICIO (UTILIDAD)**

Es el resumen de la situación económica del presente ejercicio.

El resultado del ejercicio comprendido de 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011 es de US\$ 104.456,43 después de Participación Trabajadores e Impuestos. Esto indica que la empresa obtuvo ganancias que reflejan el desenvolvimiento de las actividades para las que fue creada.

En Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) por medio del cual estas Normas entrarían en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la Compañía que, por ser una empresa que pertenece al segundo grupo, las NIIF'S entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2011, fecha en que las NEC quedaron derogadas

Quito, 12 de Junio del 2013

Atentamente,



**Sr. Mario Corral Salas**  
C.I. 171334356-2