

INFORME DE COMISARIO POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2015

Señores
Accionistas de Alta Tensión "ALTATEN S.A."
Presente.-

INTRODUCCIÓN:

En cumplimiento a expresas normas legales y estatutarias, en especial a las publicadas por la Superintendencia de Compañías; presento el siguiente informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico 2015.

He obtenido de los Administradores toda la información sobre las operaciones, documentos y registros que he juzgado necesarios investigar. Así mismo, he revisado el Balance General de la Empresa ALTATENSION ALTATEN S.A., al 31 de Diciembre del 2015 y los correspondientes Estados de Resultados, y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales procedo a rendir este informe.:

Cumplimiento por parte de los Administradores de Normas Legales, Estatutarias y Reglamentarias, así como la resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas de la Empresa

En mi opinión la Administración de la Empresa ha cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias aplicables, así como con las resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas de la Empresa.

Comentarios sobre los Procedimientos de Control Interno de la Empresa

El sistema de control interno contable de la Empresa ALTATENSION ALTATEN S,A, Tomado en su conjunto fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Administración de una seguridad razonable, y de que los activos están salvaguardados contra perdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con autorizaciones de la administración y se registran correctamente para la preparación de sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S" y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Debo mencionar que debido a la resolución No. 08.G.010 Artículos primero y segundo del 20 de Noviembre del 2008, emitida por la Superintendencia de Compañías, ha designado el año 2010 como año de transición de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S", debiendo establecer la Empresa ALTATENSION ALTATEN S.A., el cronograma de aplicación obligatoria, así como sus impactos y conciliación en el patrimonio de la misma.

Informe sobre las disposiciones constantes en el Artículo 279 de la Ley de Compañías.

He revisado el cabal cumplimiento de las disposiciones incluidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías. Al respecto no ha llegado a mi conocimiento de alguna situación la cual debería ser informada.

Resumen de Políticas Contables Significativas.

Las políticas contables de la Empresa en el ejercicio económico 2015, son las establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. En mi opinión las estimaciones y supuestos utilizados para evaluar las transacciones contables estuvieron basado \$ en la mejor utilización de la Información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación \$ en la mejor utilización de la Información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. pongo a vuestra consideración la situación actual de la sociedad de la cual Ustedes son accionistas.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

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.

RUBRO	VALOR
Caja Chica	1.020,00
Banco del Pichincha (corriente)	14.003,98
Banco Produbanco	80.551,59
Banco de Guayaquil	43.176,32
Banco de Guayaquil	730,64
Banco de Fomento	421,15
Banco del Pacífico	50.224,16
Banco del Pichincha (Internacional)	2.432,02
TOTAL CAJA BANCOS	192.559,86

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

ACTIVOS FINANCIEROS

A continuación se detalla los rubros que conforman esta cuenta:

RUBRO	VALOR
Cuentas por cobrar (Clientes)	2'470.395,17
(-) Provisión Ctas. Incobrables	12.264,77
(-) Provisión por deterioro CxC	67.582,82
Prestamos Empleados	46.073,09
Otras Cuentas por Cobrar	818.866,77
Depósitos en Garantía	5.643,52
Impuestos Anticipados	497.440,48
Anticipos Ordenes de Compra Nac.	851.231,66
Anticipos Ordenes de Compra Int.	183.173,24
Otros Anticipos	325.992,09
TOTAL ACTIVO EXIGIBLE	5'278.663,61

INVENTARIO

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	3'628.236,96
(-) Deterioro Inventario VNR	131.207,73
Mercaderías en Tránsito	514.684,67
TOTAL ACTIVO REALIZABLE	4'011.713,90

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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
Vehículos	965.964,77	
'- Depreciación Acumulada	680.395,80	285.568,97
Muebles y Enseres	24.653,10	
'- Depreciación Acumulada	23.123,20	1.529,90
Equipo de Oficina	21.902,47	
'- Depreciación Acumulada	18.829,63	3.072,84
Equipo de Computo	85.547,35	
'- Depreciación Acumulada	73.096,05	16.451,30
Equipo de Seguridad	14.055,63	
'- Depreciación Acumulada	7.776,75	6.278,88
Edificios	853.492,33	
'- Depreciación Acumulada	199.568,62	653.923,71
Otros Activos	14.884,71	
'- Depreciación Acumulada	2.505,06	12.379,65
Terrenos		469.995,35
Construcciones en Curso		187.884,13
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1'637.084,73

ACTIVOS DIFERIDOS

La aplicación de la NIC 12 genera el reconocimiento de impuestos diferidos, los mismos que son registrados en la contabilidad como activos o pasivos hasta su recuperación o liquidación con el Impuesto a la Renta de ejercicios futuros.

RUBRO	VALOR
Activo por impuesto Diferido VNR	35.521,10
Activo por impuesto Diferido CXC	18.062,82
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	53.583,92

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	2'655.098,69
Proveedores Extranjeros	717.331,46
IESS por pagar	4.556,30
Documentos en Garantía	11.528,51
Obligaciones Financieras	413.017,99
Obligaciones Fiscales	55.280,36
Nomina y Provisiones por pagar	26.875,77
Anticipos Empresas Eléctricas	16.000,00
Anticipos de Clientes	318.438,18
Provisión 15% Trabajadores	87.972,87
Otros Pasivos Corrientes	2'442.860,74
Impuesto a la Renta por pagar	171.817,63
Impuestos por Ingresos Diferidos	22.063,22
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6'942.841,72

PATRIMONIO NETO

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
Reserva de Capital	1.508,46
Aportes Futuras Capitalizaciones	2'390.900,56
Utilidad Ejercicios Anteriores	1'300.629,14
Utilidad Ejercicio 2015	326.695,33
Superavit Revaluación Propiedad, Planta y Equipo	160.982,76
Resultados Acumulados Aplicación NIIF'S 1era. Vez	- 330.388,81
TOTAL PATRIMONIO	4'039.189,89

VENTAS:

Constituyen los Ingresos Brutos generados por la venta de Mercaderías

RUBRO	VALOR
Ventas Netas gravadas tarifa 12%	15'049.465,55
Otras Rentas gravadas	36.442,41
TOTAL INGRESOS	15'085.907,96

GASTOS:

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

RUBRO	VALOR
Gastos Administrativos	1'007.297,26
Gastos No Operacionales	14.840,25
Gastos No Deducibles	282.476,27
Gastos Financieros	57.276,74
Costo de Ventas	13'137.531,61

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 2015 es de US\$ 326.695,33 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, 9 de Abril del 2016

Atentamente,



Sr. Grimaldi Salas
C.I. 171221427-7