

IDERESA C. A.
INFORME DE COMISARIO
Por el Ejercicio terminado
AL 31 de Diciembre del 2013
QUITO - ECUADOR

**A los Señores Accionistas de
IDERESA C. A.**

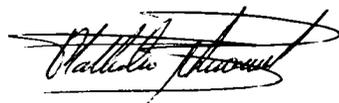
En mi condición de Comisario de **IDERESA C. A.** y dando cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 del 13- Octubre-1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, cúpleme informarles que he examinado el **BALANCE GENERAL** y el correspondiente estado de **PERDIDAS Y GANANCIAS** de la Compañía al 31 de Diciembre del 2013.

Mi revisión se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que planifique y ejecute el examen de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes de revelación. El examen incluyó en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, la adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general. Considero que el examen efectuado fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **IDERESA C. A.**, Al 31 de Diciembre del 2013, así como el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Por lo expuesto someto a consideración la aprobación final del balance general de **IDERESA C.A.** al 31 de Diciembre del 2013.

Quito – Ecuador
Abril de 2014



Natalia Suárez Arias
CPA N° 6.155
Comisario

IDERESA C.A.

**NOTAS A LA OPINION DEL COMISARIO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi revisión a los estados financieros de **IDERESA C.A.**, en mi opinión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas de Accionistas.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de acciones y accionistas han sido llevados y conservados de conformidad con las disposiciones legales.

La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable y se conservan de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales.

2. COLABORACION GENERAL

En cumplimiento de mi responsabilidad de comisario considero importante indicar que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal, he recibido total colaboración del Gerente General para el cumplimiento de mis funciones.

3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple conforme a las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía, cuyo resultado no determinó observaciones que ameriten su revelación.

4. CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno Contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas internacionales de auditoría, bajo las cuales, el propósito de

Informe de
Comisario

evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial del sistema de control interno. En términos generales los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

5. POSICION FINANCIERA Y SU RELACION CON REGISTROS

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de Diciembre de 2013 de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, presentan los siguientes componentes financieros, principalmente entre ellos:

Activos	US\$	168,249.30
Activos Corrientes	US\$	5,572.56
Pasivos Corrientes	US\$	108,728.20 y,
Patrimonio de los accionistas	US\$	59,521.10;

así como también la utilidad nera del ejercicio económico 2013 por US\$ 252.55, han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su comentario.

6. RELACIONES FINANCIERAS

A continuación y cumpliendo disposiciones legales, procedo al cálculo de las principales relaciones financieras que la Compañía refleja en sus estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

6.1 LIQUIDEZ

Razón Corriente

$$RC = \frac{5,572.56}{108,728.20} = 0.051$$

6.2 SOLVENCIA

$$DT/AT = \frac{108,728.20}{168,249.30} = 0.646$$

6.3 RENTABILIDAD

a) Margen de Rentabilidad

$$MR = \frac{23,215.73}{46,431.47} = 0.500$$

b) Rentabilidad de los Activos Totales

Informe de
Comisario

$$\text{RAT} = \frac{23,215.73}{168,249.30} = 0.138$$

Finalmente declaro que en mi calidad de Comisario de **IDERESA C.A.** he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

IDERESA C.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

<u>ACTIVOS</u>		<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Caja y bancos	USD\$ 5.154,93	Préstamos Bancarios	USD\$ 0,00
Documentos y cuentas por cobrar:		Documentos y cuentas por pagar:	
		Cuentas por Pagar Cias. Relacionadas	511,14
		Cuentas por Pagar Accionistas	108.217,06
Impuestos Anticipados	417,63		
Total Corriente	<u>5.572,56</u>	Total corriente	<u>108.728,20</u>
ACTIVO FIJO	19.503,74	PASIVOS LARGO PLAZO	
INVERSIONES	143.173,00	Préstamos Bancarios	<u>0,00</u>
Total No Corriente	<u>162.676,74</u>	Total Pasivo Largo Plazo	<u>0,00</u>
		PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
		Capital Social	1.000,00
		Reserva Legal	2.548,82
		Reservas de Capital	15.213,92
		Otras Reservas	19.890,62
		Resultados años anteriores	20.615,19
		Utilidad del ejercicio	252,55
		Total Patrimonio	<u>59.521,10</u>
TOTAL ACTIVO	<u><u>168.249,30</u></u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>168.249,30</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de este estado

IDERESA C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

INGRESOS Y COSTOS:	USD\$
Ventas netas	46.431,47
(-) Costo de ventas	(23.215,74)
UTILIDAD BRUTA	<u>23.215,73</u>
GASTOS DE OPERACION	
Gastos de administración y Ventas	22.732,32
Sub-total	<u>22.732,32</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	483,41
FINANCIEROS Y OTROS	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>483,41</u>
Impuesto a la Renta	(202,80)
Reserva Legal	(28,06)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>252,55</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de este estado