

PABLO CABRERA PEREZ

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 4, Of.401-A

Teléfonos: 022-248-584 / 097-778-528 / 084-617-799

Quito - Ecuador

Lic.Prof.No.17-04603

INFORME DEL COMISARIO A CONSIDERACION DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE INDUPETRA S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2.015

Señores Accionistas:

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos No. 84 y 87 de la Ley General de Instituciones del Sistema Financiero; de los artículos 274, 279, 291 y su numerales de la Ley de Compañías; y la nominación como Comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas, sin encontrarme dentro de algunos de los numerales que señala el artículo 275 de la Ley de Compañías para efectuar actividades como Comisario, he procedido a la revisión de acuerdo con normas internacionales de auditoría, con la finalidad de obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, y de la presentación general de los estados financieros, de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

1.- CUMPLIMIENTO DE LOS ADMINISTRADORES.- El Gerente General, y sus funcionarios, han dado cumplimiento a las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta General.

La Gerencia General y el Área Financiera han colaborado con la Comisaría y han proporcionado toda la información, documentos e informes requeridos para el cumplimiento del mandato legal.

2.- CONTROL INTERNO.- Las operaciones de la Compañía se han efectuado bajo estricto cumplimiento a los procedimientos de Control Interno de la Compañía, asegurando un eficaz manejo y garantizando la salvaguarda de sus activos, así como una información confiable de la situación contable y financiera. En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados.

Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito de que la Compañía cumpla con el mandato legal, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema de control relacionado con los aspectos materiales. Consecuentemente, no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de INDUPETRA S.A., tomado en su conjunto.

PABLO CABRERA PEREZ

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 4, Of.401-A
Teléfonos: 022-248-584 / 097-778-528 / 084-617-799
Quito - Ecuador

Lic. Prof.No. 17-04603

3.- LIBRO DE JUNTAS Y REGISTRO DE ACCIONISTAS.- Las Actas de las Juntas Generales, el Registro de Accionistas, los Certificados de Acciones se han regido por las disposiciones y obligaciones de la Ley de Compañías, así como por las resoluciones de carácter administrativo emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4.- ESTADOS FINANCIEROS.- El Estado de Situación Financiera y el Estado del Resultado Integral al 31 de Diciembre del 2.015, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los sistemas de contabilidad utilizados, el control interno, permiten realizar análisis financieros de sus balances, así como de sus operaciones.

5.- CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.- La Comisaría desarrolló un detallado examen a las obligaciones tributarias, las que se refieren al Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, así como agente de retención de impuestos, las cuales durante este período se han cumplido en los plazos y montos legales, de acuerdo a disposiciones vigentes.

6.- PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.- Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF se constituyen en el marco de conceptos para la preparación y presentación de estos estados financieros.

7.- ANALISIS FINANCIERO.-

SITUACION FINANCIERA CORTO PLAZO

SOLVENCIA:

Activo corriente / Pasivo corriente

	1.418.478	
SOLVENCIA	-----	1,5
	925.692	

Muestra el potencial de la empresa para cubrir obligaciones con vencimientos de hasta un año.

PABLO CABRERA PEREZ

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 4, Of. 401-A

Teléfonos: 022-248-584 / 097-778-528 / 084-617-799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No. 17-04603

INDICE DE ENDEUDAMIENTO: Pasivo / Patrimonio

	1.515.602	
I. ENDEUDAMIENTO	-----	1,3
	1.183.662	

Indica cuantas veces el patrimonio está comprometido en el pasivo corriente.

RENTABILIDAD SOBRE EL ACTIVO TOTAL: Utilidad neta / Activo total

	60.479	
R. INVERSION	-----	2%
	2.699.264	

Indica el potencial de la utilidad sobre el activo total

RENTABILIDAD PATRIMONIAL: Utilidad neta / Patrimonio

	60.479	
R. INVERSION	-----	5%
	1.183.662	

Indica el potencial de la utilidad sobre el capital propio.

La comisaría concluye su informe, expresando a los señores accionistas la voluntad de aclarar o emitir información adicional en relación a la marcha de la Compañía.

Atentamente,



Pablo Cabrera Pérez
Contador Público Autorizado
COMISARIO

Quito, 4 de marzo del 2.016

PABLO CABRERA PEREZ

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 4, Of. 401-A

Teléfonos: 022-248-584 / 097-778-528 / 084-617-799

Quito - Ecuador

Lic.Prof.No.17-04603

INDUPETRA S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2.015

2.015

2.014

(Expresados en U.S. Dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12.161	58.130
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	608.189	439.916
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	63.994	59.774
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.371	22.720
INVENTARIOS	565.619	567.136
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	7.841	12.859
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	136.303	170.528

TOTAL ACTIVO CORRIENTE:

1.418.478

1.331.062

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

TERRENO	116.000	116.000
EDIFICIOS	289.000	289.000
MUEBLES, ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	14.876	14.034
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	11.581	11.231
MAQUINARIA, EQUIPOS E INSTALACIONES	1.386.411	1.383.431
VEHICULOS	135.935	111.390
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 673.017	- 609.299

TOTAL ACTIVO FIJO

1.280.786

1.315.787

TOTAL DEL ACTIVO:

2.699.264

2.646.849

PABLO CABRERA PEREZ

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 4, Of. 401-A
Teléfonos: 022-248-584 / 097-778-528 / 084-617-799
Quito - Ecuador

Lic. Prof. No. 17-04603

INDUPETRA S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2.015

2.015

2.014

(Expresados en U.S. Dólares)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	613.928	643.739
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	264.709	412.996
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	25.452	50.595
OBLIGACIONES CON EL IESS	10.592	10.368
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11.010	19.233
TOTAL PASIVO CORRIENTE:	925.692	1.136.931

LARGO PLAZO

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	477.496	333.548
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	25.251	25.251
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	87.163	82.815
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	589.910	441.614

TOTAL DEL PASIVO:

1.515.602

1.578.545

PATRIMONIO NETO

CAPITAL PAGADO	600.000	600.000
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	469.953	460.020
RESERVAS	27.471	24.171
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	24.680	-24.680
RESULTADOS ACUMULADOS	14.070,94	10.605
RESULTADO DEL EJERCICIO	96.848	19.397

TOTAL PATRIMONIO NETO:

1.183.662

1.068.303

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:

2.699.264

2.646.849

PABLO CABRERA PEREZ

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 4, Of.401-A

Teléfonos: 022-248-584 / 097-778-528 / 084-617-799

Quito - Ecuador

Lic.Prof.No.17-04603

INDUPETRA S.A.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre del 2.015

(Expresados en U.S. Dólares)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA PRODUCTOS TERMINADOS	2.360.642	1.979.136
(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	16.658	-4.887
INTERESES	553	1.267
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.344.537	1.975.516

EGRESOS: 2.247.689 1.925.736

COSTOS:

Costo de Ventas 1.740.426 1.584.123

GASTOS DE ADMINISTRACION 318.706 233.379

Gastos de personal 176.468 169.004

Otros gastos de administración 142.239 64.375

GASTOS DE VENTA 114.526 71.587

Gastos de personal 80.345 47.988

Otros gastos de ventas 34.181 23.599

GASTOS FINANCIEROS 74.030 36.647

Intereses y comisiones 69.519 24.622

Otros gastos financieros 4.511 12.025

RESULTADO DEL EJERCICIO 96.848 49.781

Menos:

15% Participación Utilidades Trabajadores 14.527 7.467

Impuesto a la Renta 21.842 22.916

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 60.479 19.397