



INDUSTRIA LECHERA CARCHI S.A. ILCSA

INFORME DEL COMISARIO

31 de diciembre del 2013

Quito, 28 de abril del 2014

A la Junta de Accionistas y Miembros del Directorio de
INDUSTRIA LECHERA CARCHI S.A. ILCSA

De conformidad con lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías y en nuestra calidad de comisarios, hemos examinado el estado de situación financiera de la **INDUSTRIA LECHERA CARCHI S.A. ILCSA**, al 31 de diciembre del 2013, y de los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

Nuestra revisión se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, con el propósito de obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa. El examen efectuado a base de pruebas selectivas incluye un análisis de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Además, incluye evaluar la apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

En nuestra opinión, las cifras de los estados financieros antes mencionados, han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad y presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la **INDUSTRIA LECHERA CARCHI S.A. ILCSA** al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad, con las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, basados en el alcance de nuestra revisión:

- 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 la Junta de Accionistas y Directorio.
- Los libros de actas de las Juntas de Accionistas, libro talanario de acciones y accionistas han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.
- La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y a la técnica contable, y se conservan de acuerdo a lo indicado en las disposiciones legales.

Además en cumplimiento de nuestra responsabilidad de comisarios nos cumple informarles lo siguiente:

- La administración de **INDUSTRIA LECHERA CARCHI S.A. ILCSA**, nos ha proporcionado toda la colaboración que solicitamos para el cumplimiento de nuestras funciones.



- Como parte de la revisión efectuada, hicimos una revisión del sistema de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideramos necesario para evaluar dicho sistema. Nuestra revisión y evaluación del sistema de control interno contable, se concentró para determinar el alcance de nuestras pruebas y no del que sería necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno de INDUSTRIA LECHERA CARCHI S.A. ILCSA, tomado como un todo y por lo tanto, no necesariamente descubriría todas las debilidades sustanciales del sistema; sin embargo, podemos informar que el estudio y evaluación realizado no mostró ninguna condición, que en nuestra opinión constituya una debilidad sustancial de control interno.

INDUSTRIA LECHERA CARCHI S.A. ILCSA. fue constituida mediante escritura pública otorgada en Tulcán-Ecuador el 11 de mayo de 1963 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de noviembre de 1963. El objeto social de la Compañía es la producción y comercialización de productos derivados de la leche.

Al 31 de diciembre del 2013 la situación financiera y los resultados de sus operaciones se resumen a continuación:

Activos	US\$	<u>2,191,239</u>
Pasivos		1,418,103
Patrimonio de los accionistas, neto		<u>773,136</u>
		<u>2,191,239</u>
Ingresos		3,314,738
Costos de las ventas		(2,934,906)
Gastos de operación		(787,393)
Otros ingresos, neto		<u>14,427</u>
Pérdida antes del impuesto a la renta		(393,134)
Impuesto a las ganancias:		
22% Impuesto a la renta corriente		32,427
Impuesto Diferidos		<u>(63,172)</u>
		(30,745)
Pérdida neta del ejercicio de operaciones		<u>(362,389)</u>
<u>Otros resultados integrales</u>		
Planes de beneficios		(10,776)
Efectos impuestos diferidos		<u>2,370</u>
Otros resultados integrales del año, neto de impuestos		<u>(8,406)</u>
Resultado integral total del año	US\$	<u>(370,795)</u>

Los estados financieros de INDUSTRIA LECHERA CARCHI S.A. ILCSA al 31 de diciembre del 2013, están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

A la fecha de emisión de este informe, la Compañía mantiene un juicio con la Dirección Regional Norte del Servicio de Rentas Internas por impugnación a los valores constantes en la liquidación del pago No. 0420082000154 por diferencias en la declaración de impuesto a las ganancias del ejercicio 2004, del cual según criterio de los abogados tributarios y asesores de la Compañía se estima un resolución favorable para la Compañía.

La Compañía en Enero del año 2014 fue adquirida por la Empresa Pasteurizadora Quito S. A. por un acuerdo que se llegó entre los accionistas de las dos Compañías considerando en esta negociación un acuerdo de compra con un precio pactado fijado a partir de la fecha mencionada arriba la Empresa Pasteurizadora Quito S. A. tomará el control y las operaciones de la Compañía Lechera Carchi S. A. así como la administración.

Muy Atentamente,

Kreston AS Ecuador
KRESTON AS ECUADOR CÍA. LTDA.