

## INFORME COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de  
HOJAVERDE CIA. LTDA.

He examinado el Balance General HOJAVERDE CIA. LTDA. Al 31 de Diciembre de 2012 correspondientes Estados de Resultados Integral , de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha. Mi examen fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

He dado cumplimiento desde la fecha de mi contratación, y como parte integrante de mi examen de los referidos estados financieros, a los establecidos en el artículo 279 de la Ley de Compañías y , de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informe que:

1.- Las cifras presentadas en los estados financieros, concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía. Los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales son de carácter obligatorio y fueron establecidas por la Superintendencia de Compañías, la empresa ha adoptado estas normas a partir del 01 de Enero del 2011.

Mediante Contrato de Presentación de Servicios Profesionales de Auditoría Externa el 25 de Octubre de 2011, la Compañía contrato a la Firma Consultora M.Jácome M., para que entre otras actividades desarrolle lo siguiente:

Realice exámenes de origen crítico, sistemático y detallado de cualquiera de los sistemas de información de HOJA VERDE CIA. LTDA. , ya que sin vínculos laborales con la misma ha utilizado técnicas determinadas y con el objeto de emitir una opinión independiente sobre la forma como opera el sistema, el control interno del mismo y formular sugerencias para su mejoramiento. El dictamen u opinión independiente limpio tiene trascendencia a los terceros, pues da plena validez a la información generada por el sistema ya que se produce bajo la figura de la Fe Pública, que obliga a los mismos a tener plena credibilidad en la información examinada.

De igual forma deberán examinar el cumplimiento de las políticas NIIF por medio de las cuales se han originado registros en el período señalado.

Para la implantación de estas normas previas a la presentación y presentación de su balance de apertura en el cual se reconoce los activos, pasivos y componentes del patrimonio en los que se hayan seguido aplicando todos los procesos NIIF .

En el transcurso de la Auditoría se trabajara conjuntamente con el personal del área contable de LA CONTRATANTE, con el fin de ponerle al tanto de los temas relacionados con las NIIF que sean aplicables a la Empresa y se involucre activamente en los procesos de implementación, así como el manejo total de la información de la empresa.

La señalada firma entrega el informe de los Contadores Independientes .

No se generan ajustes resultantes del proceso de NIIF, por lo cual el al 31 de Diciembre del 2012 el valor de la cuenta patrimonial "Resultado acumulados NIIF" 1,233.784

Una vez que la Compañía obtuvo el Cálculo Actuarial realizado por un actuario calificado e independiente (LOGARITMO Cia. Ltda. Servicios Actuariales Independientes), los ajustes contra resultados para reconocer las provisiones para jubilación patronal y desahucio considerados en el personal ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012

Se ajustó contra resultados por cuentas por cobrar clientes irrecuperables tomando en cuenta el 1% de la cartera total que se ha generado en el año 2012.

Con respecto a los ajustes antes señalados, expreso mi acuerdo con el criterio de la Administración, ya que caso contrario las políticas contables bajo NIIF , no estaría completamente aplicadas, se verificó la coordinación de la contabilidad Financiera con todas las políticas NIIF que la empresa adoptó desde el año 2011.

2.- El examen de los estados financieros incluye un estudio y una evaluación de la estructura de control interno de la Compañía efectuado con el alcance previsto en las Normas Internacionales de Auditoría, aplicables a exámenes de estados financieros.

3.- En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas, por parte de la Administración.

4.- El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias, estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidas por las autoridades competentes.

5.- Situación Financiera HOJA VERDE CIA. LTDA.

## **BALANCE GENERAL**

<b>ACTIVOS</b>	<b><u>2012-12-31</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1,953,276.40</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>6,283,839.62</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>8,237,116.02</b>
<b>PASIVOS</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1,254,471.12</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTES</b>	<b>1,417,639.16</b>

	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,672,110.28</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social		6,000.00
Aportes Futuras Capitalizaciones		2,378,124.98
Reserva Legal		128,052.88
Reserva de Capital		692,529.13
Resultados Acumuladas		514,622.64
Resultados Acumulados Niif		1,233,784.00
Utilidad del Ejercicio		611,892.11
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5,565,005.74</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>8,237,116.02</b>

### **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

	<u><b>2012-12-31</b></u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
Venta de Bienes	5,781,889.34
<b>COSTOS</b>	
Costo de Producción	(3,982,463.11)
Otros Ingresos	105,392.32
<b>GASTOS</b>	
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>(1,033,622.38)</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	
	<b>871,196.17</b>
15 Paticipación Trabajadores	(112,577.74)
Impuesto a la Renta	(146,726.32)
	<b>611,892.11</b>

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

2012-12-31

### CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Utilidad del año	611,892.11
Depreciación del Activo Fijo	102,577.16
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION (A)	814,582.19
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) O PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION (B)	117,135.22
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) O PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (C)	(218,029.76)
<b>CAJA Y BANCOS</b>	
Aumento (Disminución) durante el año (A)+(B)+(C)	713,687.65
Saldo al comienzo del año	393,434.01
<b>SALDO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>1,107,121.66</b>

Este informe de comisario, se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas y para su presentación a la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esa entidad de control; y no debe ser utilizada para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes dispones que el informe tenga carácter público.

  
Licda Erika Santacruz

REG 22741

25-07-2013