

**“PIERRE TEILHARD DE
CHARDIN S.A.”**

**INFORME DE COMISARIO
2013**

**ING. WILSON TAPIA
COMISARIO**

INFORME DEL COMISARIO
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
PIERRE TEILHARD DE CHARDIN S.A.

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de **PIERRE TEILHARD DE CHARDIN S.A.**, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera, estado de resultados de operaciones, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2013.

He fiscalizado los estados financieros de **PIERRE TEILHARD DE CHARDIN S.A.**, que se acompañan, los cuales comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados de operaciones, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2013.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros.

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

Responsabilidad del Comisario Principal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y expedientes.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, el estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo.

Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

A continuación pongo en consideración a la Junta lo temas más relevantes revisados en la auditoría:

1. OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO

La administración de **PIERRE TEILHARD DE CHARDIN S.A.**, ha cumplido con las normas legales, estatutarias, y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General; cumpliendo oportunamente todas sus obligaciones tributarias, laborales, con las demás entidades de control, en base a las fechas establecidas por las autoridades y sus reglamentos.

2. OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la empresa **PIERRE TEILHARD DE CHARDIN S.A.**, ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

3. OPINIÓN SOBRE LA INFORMACIÓN QUE PRESENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS

En mi opinión, la contabilidad está dentro de las normas legales, siendo debidamente registrada en los libros de contabilidad; los estados financieros anteriormente mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PIERRE TEILHARD DE CHARDIN S.A.** al 31 de diciembre de 2013 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha ya que estos han sido elaborados de acuerdo con las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados, presentando confiablemente en los Estados Financieros las cifras que guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables.

4. Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías

Es importante señalar que en mi calidad de comisario principal de la empresa, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

PIERRE TEILHARD DE CHARDIN S.A. no tiene la obligación de cumplir con el artículo 321 de la Ley de Compañías en lo que respecta a la Contratación de Auditores Externos.

Dejando constancia y agradecimiento por la colaboración prestada por el personal administrativo de la empresa.

Adjunto: Conjunto Completo de Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre del 2013.



Ing. Wilson Tapia
Comisario

Quito DM 19 de Marzo del 2014.

PIERRE TEILHARD DE CHARDIN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	Al 31 de Diciembre	
	2012	2013
	US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes del efectivo	16.802,39	33.955,19
Activos Financieros		
Otras Cuentas por Cobrar	112,11	476,98
Servicios y Otros Pagos Anticipados	63.740,65	40.240,65
Activos por Impuestos Corrientes	-	2.036,29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	80.655,15	91.324,20
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo	24.179,85	27.209,00
(-) Depreciación Acumulada	(19.358,27)	(21.582,22)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	4.821,58	5.626,78
TOTAL ACTIVO	85.476,73	96.950,98
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar	4.284,52	2.606,52
Otras Obligaciones Corrientes	13.993,38	8.674,86
Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	3.680,30
Otras Pasivos Corrientes	-	716,25
TOTAL PASIVO CORRIENTE	18.277,90	15.677,93
PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	18.277,90	15.677,93
PATRIMONIO NETO		
Capital Suscrito o Asignado	4.000,00	4.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	6.000,00
Reserva Legal	2.000,00	2.000,00
Reserva de Capital y Ajuste por adopción de NIIF	9.076,09	9.076,09
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias acumuladas	50.192,14	52.122,74
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Ganancia neta del Período	1.930,60	8.074,22
TOTAL PATRIMONIO NETO	67.198,83	81.273,05
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	85.476,73	96.950,98

PIERRE TEILHARD DE CHARDIN S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Diciembre</u>	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
<u>INGRESOS</u>		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas	271.684,08	293.125,90
VENTAS NETAS	271.684,08	293.125,90
GANANCIA BRUTA	271.684,08	293.125,90
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>		
Gastos de ventas	6.930,17	2.489,16
Gastos de Administración	259.408,82	279.533,13
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	266.338,99	282.022,29
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	336,11	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	336,11	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	5.008,98	11.103,61
15% Participación a Trabajadores	(751,35)	(1.665,54)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	4.257,63	9.438,07
Impuesto a la Renta	(2.327,03)	(1.363,85)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	1.930,60	8.074,22
(*) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.930,60	8.074,22
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	1.930,60	8.074,22

PIERRE TELHARD DE CHARDIN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

DESCRIPCIÓN DE LA CATEGORÍA	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
SALDO INICIAL DEL PERÍODO	99	301	302	30401	30402	30502	30601	30701	81.273,05	
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INICIAL		4.000,00	6.000,00	2.000,00	9.076,09	-	52.122,74	8.074,22		
ADICIONES	9901	4.000,00	-	2.000,00	9.076,09	-	50.192,14	1.930,60	67.198,83	
SALDO DEL PERÍODO INICIAL ANTERIO	990101	4.000,00	-	2.000,00	9.076,09	-	50.192,14	1.930,60	67.198,83	
TRANSFERENCIAS DE RESULTADOS	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	
REPARTO A ACCIONISTAS	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	
CAMBIO DEL MONEDA DEL PERÍODO	9902	-	6.000,00	-	-	-	1.930,60	6.143,61	14.074,21	
ADICIONES (CONTINUACIÓN DE LA CATEGORÍA SOCIAL)	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	
ADICIONES POR FORTUNA O OTROS RESULTADOS	990202	-	6.000,00	-	-	-	-	-	6.000,00	
REPARTO	990204	-	-	-	-	-	(0,00)	-	(0,00)	
TRANSFERENCIAS DE RESULTADOS O OTROS RESULTADOS	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	
REPARTO	990209	-	-	-	-	-	1.930,60	(1.930,60)	-	
REPARTO (CONTINUACIÓN DE LA CATEGORÍA SOCIAL)	990210	-	-	-	-	-	-	8.074,22	8.074,22	

PIERRE TEILHARD DE CHARDIN S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
 (Expresado en Dólares)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	16.802,39	14.181,95
Clases de Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	329.387,78	278.510,81
Otros cobros por actividades de operación	-	21.098,84
Total Clases de Cobros por actividades de operación	329.387,78	299.609,65
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(114.334,00)	(282.349,32)
Pagos a y por cuenta de empleados	(179.794,00)	(751,35)
Otros pagos por actividades de operación	(18.457,39)	-
Impuesto a las ganancias pagado		(2.327,03)
Otras entradas (salidas) de efectivo		-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(312.585,39)	(285.427,70)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		(3.029,15)
Otras entradas (salidas) de efectivo		-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	(3.029,15)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital		6.000,00
Otras entradas (salidas) de efectivo		-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	6.000,00
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	16.802,39	17.152,80
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-	16.802,39
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	16.802,39	33.955,19



PIERRE TEILHARD DE CHARDIN S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013

(Expresado en Dólares)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5.008,98	11.103,61
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
D Ajustes por gasto de depreciación y amortización		2.223,95
D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
TOTAL AJUSTES	-	2.223,95
	5.008,98	13.327,56
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		(14.615,09)
D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	11.793,41	21.098,84
D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		(3.951,36)
D Incremento (disminución) en otros pasivos		(1.678,00)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	11.793,41	854,39
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	16.802,39	14.181,95

