

Costos Financieros

El saldo por concepto de Costos Financieros para la compañía en US\$ 109.853,81 y se distribuye;

Costos Financieros

| Rubro                        | US\$       |
|------------------------------|------------|
| Intereses Bancarios Pagados  | 3.423,75   |
| Intereses a Terceros Pagados | 106.430,06 |

Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta

La Utilidad antes del cálculo de la Participación Trabajadores y antes del Impuesto a la Renta de la Compañía al cierre del año 2013 es de US\$ 94.806,43

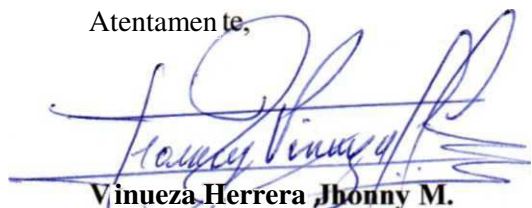
Resultado del Ejercicio

| Rubro                  | US\$      |
|------------------------|-----------|
| Utilidad del Ejercicio | 94.806,43 |

## CONCLUSIONES

- En mi opinión, los estados financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la compañía son adecuados y guardan consistencia con los del año anterior, apegados a los principios contables de general aceptación (PCGA), las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**. La información presentada por la Administración refleja en forma razonable en todos los aspectos importantes la situación financiera de **SERRACIT S.A.** al 31 de Diciembre de 2013.
- La administración de la Compañía facilitó la revisión de la documentación necesaria para la elaboración del presente informe.

Atentamente,



Vinuesa Herrera Jhonny M.

RNC 6.17-0542

COMISARIO

Quito, Marzo 31 2014

# INFORME DE COMISARIO

## A la Junta General de Accionistas de SERRACIT S.A.

En cumplimiento de la nominación como comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas y lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y las resoluciones de la Superintendencia de Compañías referente a las obligaciones de los Comisarios rindo a Ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad, suficiencia y pertinencia de la información que ha presentado a Ustedes la Administración en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013.

Los Administradores de la Compañía me han facilitado toda la información que he considerado necesaria para desarrollar mi labor de Comisario sobre las operaciones, documentación y registros.

Los Estados Financieros de **SERRACIT S.A.**

cortados al 31 de Diciembre del 2013 que procedí a revisar son; Balance General, Estados de Resultados, y de Patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha, de los cuales rindo este informe:

### **Del cumplimiento de la Administración;**

1. La administración de la Compañía ha cumplido en el 2013 con las disposiciones de la Junta General de Accionistas, así como con las normas legales y reglamentarias.
2. Los libros de acciones y accionistas de la Compañía y los expedientes de las Juntas Generales cumplen con los requisitos de Ley de Compañías vigente.
3. De conformidad a las disposiciones societarias vigentes, la Administración realizó las convocatorias a las Juntas Generales de Accionistas

### **De los Estados Financieros;**

1. Las cifras presentadas en los estados financieros corresponden a las de los registros contables.
2. Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), además de encontrarse bajo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Del Control Interno;**

1. Los Administradores de la Compañía han establecido un sistema de control interno suficiente, que permite a la Gerencia tener una seguridad razonable sobre el uso apropiado de los recursos, de la aplicación y cumplimiento de las disposiciones emitidas, y de la adecuada elaboración y presentación de los estados financieros.

## De las cifras de los Estados Financieros;

El Balance General al 31 de Diciembre del 2013 fue elaborado con la aplicación y de acuerdo a las bases y normativas establecidas en los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) y las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### 1. Balance General

#### Activos

El saldo del Activo Total al 31 de diciembre del 2013 es de US\$ 7.170.787,09; Activos corrientes US\$ 7.103.354,45 (99,06%) y Activos No Corrientes US\$ 67.432,64 (0,94%), detallados así;  
El saldo del Pasivo Total al 31 de Diciembre del 2013 es de US\$ 7.012.129,74; la Compañía presenta

| <u>Activos</u>                  |                     |               |
|---------------------------------|---------------------|---------------|
| <b>Rubro</b>                    | <b>US\$</b>         | <b>%</b>      |
| <b>Activos Corrientes.-</b>     | <b>7.103.354,45</b> | <b>99,06%</b> |
| Caja y equivalentes             | 17.494,64           | 0,24%         |
| Inversiones Corrientes          | 3.109,72            | 0,04%         |
| Documentos y cuentas por cobrar | 2.371.268,90        | 33,07%        |
| Inventarios                     | 4.711.481,19        | 65,70%        |
| <b>Activos No Corrientes.-</b>  | <b>67.432,64</b>    | <b>0,94%</b>  |
| Propiedad y equipos             | 4.332,74            | 0,06%         |
| Inversiones                     | -                   | 0,00%         |
| Otros activos                   | 63.099,90           | 0,88%         |

#### Pasivos

Pasivos Corrientes US \$ 6.548.373,33 (93,39%) y Pasivos a largo plazo US\$ 463.756,41 (6,61%), detallados así;

#### Pasivo

| <b>Rubro</b>                    | <b>US\$</b>           | <b>%</b>      |
|---------------------------------|-----------------------|---------------|
| <b>Pasivos Corrientes.-</b>     | <b>(6.548.373,33)</b> | <b>93,39%</b> |
| Documentos y cuentas por pagar  | (1.793.776,84)        | 25,58%        |
| Anticipos Otras Ctas. por pagar | (4.218.118,07)        | 60,15%        |
| Cuentas por pagar relacionadas  | (536.478,42)          | 7,65%         |
| <b>Pasivos No Corrientes.-</b>  | <b>(463.756,41)</b>   | <b>6,61%</b>  |
| Obligaciones IFIS Largo Plazo   | (447.957,59)          | 6,39%         |
| Otros Pasivos                   | (15.798,82)           | 0,23%         |

Patrimonio

El patrimonio de los Accionistas al cierre del año 2013 asciende a US\$ 158.657,35 y se compone como sigue;

Patrimoni

| Rubro                  | US\$      |
|------------------------|-----------|
| Capital social         | 800,00    |
| Reserva legal          | 400,00    |
| Utilidades retenidas   | 62.650,92 |
| UTILIDAD del ejercicio | 94.806,43 |

2. Estado de Resultados

Venta

En el período 2013 los ingresos obtenidos en giro normal del negocio ascienden a la suma de US\$ 1.282.464,14 distribuidos así;

Ventas

| Rubro                 | US\$         |
|-----------------------|--------------|
| Ventas                | 1.281.185,80 |
| Otras Rentas Gravadas | 1.278,34     |

Costo de Ventas

Al cierre del ejercicio fiscal 2013 el costo de ventas de la compañía asciende a US\$870.585,67;

Costo de Ventas

| Rubro      | US\$       |
|------------|------------|
| Inventario | 870.585,67 |

Gastos de Operación

Totalizan US\$ 207.218,23 que corresponden a:

Gastos de Operación

| Rubro                              | US\$       |
|------------------------------------|------------|
| Gastos fijos (US\$ por unidad)     | 125.568,65 |
| Gastos variables (US\$ por unidad) | 81.649,58  |