

Quito, 18 de marzo de 2014

Señores  
Accionistas de "DESKUBRA S. A."  
Ciudad.

De mi consideración:

Conforme a lo dispuesto en el Art. 279 Y el numeral 2 del Art. 231 de la Ley de Compañías vigente, me permito, mediante el presente documento, manifestar a los señores accionistas de DESKUBRA S. A., que he procedido a realizar el examen del Balance General, Estado de Pérdidas y Ganancias y más documentos anexos cortados al 31 de diciembre del ejercicio económico 2013.

El examen, que a continuación me permito exponer, se realizó aplicando normas y procedimientos universales de auditoría que son de general aceptación y sirvió de base para la verificación de la exactitud de las cifras expresadas en los estados financieros que se analizaron.

A continuación me permito poner a consideración de los señores accionistas el presente informe:

1.- Se revisó el organigrama estructural y funcional de la compañía y se pudo determinar que se encuentra actualizado, que la administración ha cumplido con las normas técnicas vigentes para el ejercicio de sus respectivos cargos. Los ejecutivos han dado cumplimiento a las disposiciones de la Junta General de Accionistas celebrada a inicios del año 2013, dentro del marco de la normativa legal vigente, incluyendo las resoluciones de la Superintendencia de Compañías y demás organismos de control.

2.- Los libros sociales de la Compañía tales como las Actas de Juntas Generales, de Directorio, correspondencia mantenida con la Superintendencia de Compañías y con las Aerolíneas y Operadores Turísticos con los que mantiene relaciones comerciales., son conservados con la debida reserva y se mantiene con prolijidad acorde con la importancia de los documentos que se manejan. En cuanto al Libro de Acciones y Accionistas se ha establecido que cada Título Acción ha sido entregado en debida forma.

3.- Los Activos de la Compañía se encuentran bajo una adecuada estructura de control interno. y están protegidos con pólizas de seguros que cubren a valor de reposición los riesgos de Incendio, Robo, Vehículos, Equipo Electrónico, Responsabilidad Civil, y otros que amparan coberturas de Dinero y Valores.

4.- Los Activos Fijos se encuentran debidamente codificados, son de fácil ubicación, contabilizan a su valor de adquisición, las Depreciaciones se aplican usando el método de línea recta por el tiempo y porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno actualmente en vigencia.

5.- El control de los saldos de la cuenta Caja - Bancos se realiza mediante la elaboración mensual de conciliaciones bancarias que fueron revisadas en su totalidad, sin encontrarse salvedad significativa alguna.

6. – El Estado de Situación de la empresa al 31 de diciembre de 2013 refleja los siguientes valores:

• ACTIVO CORRIENTE USD	302.440,89
• ACTIVO FIJO NETO USD	10.889,42
• OTROS ACTIVOS USD	34.327,56
TOTAL ACTIVOS USD	347.657,87

• PASIVOS CORRIENTE USD	254.412,63
• PASIVOS A LARGO PLAZO USD	137.250,84
• PATRIMONIO USD	-44.005,60
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO USD	347.657,87

7.- El Estado de Resultados arroja una utilidad de USD 15.803,94 obtenida durante la gestión del ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2013. De acuerdo al siguiente detalle:

• INGRESOS OPERACIONALES USD	1.669.585,79
• OTROS INGRESOS USD	3.795,49
• TOTAL INGRESOS USD	1.673.381,28
• COSTO DE VENTAS USD	1.110.788,06
• GASTOS USD	546.789,28
• TOTAL GASTOS USD	1.657.577,34

8. - Finalmente, luego de haber analizado los Estados Financieros, en mi opinión, se encuentran elaborados conforme a normas y procedimientos contables universales y sujeto también a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad que son de general aceptación, por lo tanto expresan fielmente lo registrado en los libros de contabilidad.

Quiero dejar constancia de mis agradecimientos a ejecutivos y empleados de la Compañía por la oportuna colaboración brindada para poder actuar como Comisario de DESKUBRA S. A.

Atentamente



Ing. Guillermo Herrera  
COMISARIO