

INFORME DEL COMISARIO

COMPAÑÍA: ITSTK ECUADOR S.A.
EXPEDIENTE: 125292
RUC: 0992487828001
FECHA: AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

En mi calidad de comisario, presento el informe del año 2011 de la empresa, conforme el siguiente detalle.

OPERACIONES

La empresa realizó operaciones, generó ingresos e incurrió en gastos relativos al giro del negocio. A continuación presento un análisis de las cifras de los estados financieros al 31 de diciembre del 2011.

INGRESOS

Durante el año 2011 los ingresos de los Proyectos ascienden a USD 748.920 que se han contabilizado y reconocido como tal, conforme el avance del servicio prestado en cada proyecto, y conforme los gastos efectuados asociados a cada contrato. Los valores de IVA en ventas han sido compensados con el IVA en compras y cancelados al SRI, conforme los montos que corresponden en cada caso.

Dentro de otros Ingresos constan USD 643 que corresponde a Intereses Ganados.

GASTOS.

El total de gastos del año 2011 es de USD 743.760

El 45% de los gastos es decir USD 331.749 corresponden al costo de compra de licencias, software y hardware para la ejecución de los proyectos.

USD 242.056 que corresponde al 33% de los gastos se destinan al pago de sueldos al personal. En cuanto a este rubro se observa un crecimiento importante del gasto, ya que el año anterior representó el 19% del total de gastos, y fue inferior en monto, pese a que los ingresos por ventas fueron superiores, aspecto que merece ser tomado en cuenta en un análisis de costos para mejorar la rentabilidad de la empresa.

El 16% se ha destinado a los gastos directos de ejecución y venta de los proyectos, y al pago de consultores nacionales y extranjeros, conceptos que han ocasionado un desembolso de USD 118.023.

El 6% restante corresponde a los gastos generales de operaciones como son pago de servicios básicos, compras de suministros y materiales, pago de impuestos, pago de arriendos, depreciaciones y amortizaciones, entre otros.

La utilidad de la empresa en el año 2011 asciende a USD 5.803, que representa una rentabilidad del 0,8% del total de las ventas.

ACTIVOS, PASIVOS

Del análisis de las cifras del activo la empresa, se observa que tiene adecuados índices de liquidez y endeudamiento.

ebj

El activo está constituido en un 13% por la cartera de clientes y cuenta por cobrar; en un 67% por el crédito tributario a favor de la empresa. En este sentido, se ha realizado la recuperación de cartera en los primeros meses del año 2012, y se tiene previsto en el año 2012 volver a ingresar una solicitud ante el SRI para recuperar el crédito tributario que tiene a favor en cuanto a retenciones en la Fuente del año 2010 y 2011.

Así mismo se realizará en el año 2012 la solicitud de devolución del crédito tributario de IVA, que no pudo ni podrá ser compensado con el IVA en Ventas desde febrero del 2009 hasta diciembre del 2011. Esta gestión se hace necesaria ya que la empresa mantiene saldos importantes en estas cuentas de su balance.

El 1,77% corresponde a Activos diferidos, que está representado por la garantía dada por el arriendo de la oficina en Quito

Los activos fijos que son los muebles, equipos e instalaciones necesarias para el desarrollo de las operaciones ascienden a USD 10.934 como valor neto depreciado, en porcentaje representa el 8%.

El Pasivo es inferior al total de activos. El Corriente corresponde a Cuentas por Pagar Proveedores, Impuestos por pagar al SRI, IESS y Provisiones. Los pasivos diferidos de USD 79.839 que son el 79% del pasivo, corresponden a un anticipo recibido de un proyecto, que pasará al ingreso en el próximo año cuando concluya el contrato.

PATRIMONIO

El capital social de la empresa es de USD 10.800, valor que se incrementado en el año por un aumento de capital. Sus accionistas son el Ingeniero Néstor Calderón con 7290 acciones y el Ingeniero Mauricio Oñate con 3510 acciones.

El patrimonio de la empresa tiene un saldo neto positivo de USD 40.258.

DOCUMENTOS SOPORTE

Se ha mantenido los registros contables en un sistema adecuado con el respaldo de la documentación correspondiente en orden, se mantiene un respaldo magnético de la información contable ingresada en el sistema de contabilidad y debidamente identificados. Se ha presentado y pagado las declaraciones mensuales de impuestos al SRI, la declaración del Impuesto a la Renta, y con el pago del 15% de utilidades a los empleados, lo que permite concluir que se ha mantenido de forma adecuada el proceso y registro contable.

Atentamente,



Ing. Elizabeth Burneo
CPA 27-613
COMISARIO