



INFORME DEL COMISARIO

COMPAÑÍA: ITSTK ECUADOR S.A.
EXPEDIENTE: 125292
RUC: 0992487828001
FECHA: AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

En mi calidad de comisario, presento el informe del año 2012.
La empresa realizó operaciones y generó ingresos y gastos relativos al giro del negocio, y con el análisis de las cifras de los estados financieros, que se detalla a continuación.

INGRESOS:

Durante el año 2012 los ingresos de los Proyectos recibidos ascienden a la cantidad de USD 781.618,37 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 7.782,76 que corresponden a los intereses que reconoció el SRI en la Recuperación de Retenciones Fuente del Impuesto a la Renta que nos realizaron nuestros clientes y una Comisión de Licencias como canales de línea.

GASTOS.

El total de gastos del periodo del 2012 es de USD 705.416,45

El 36,78% de los gastos es decir USD 259.448,35 corresponden a los costos y gastos incurridos para la ejecución de proyectos, como la compra de licencias, software y hardware, viáticos para la estadia de consultores externos, certificaciones, y otros.

USD 259.192,16 que corresponden al 36,74% de los gastos se destinan al pago de sueldos al personal. En cuanto a este rubro se observa un incremento del gastos, referente al año anterior que represento el 33% del total del gastos.

El 24,68% 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 174.110,39

El 1,80% restante corresponde a los gastos generales de operación como: servicios básicos, compras de suministros y materiales, pago de impuestos, pago de arriendo, depreciaciones y amortizaciones, entre otros.

La utilidad de la empresa en el año 2012 asciende a USD 76.201,92; que representa una rentabilidad del 9,75% del total de las ventas.

ACTIVOS, PASIVOS

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

El activo está constituido en un 27,81% por la cartera de clientes y cuenta por cobrar.

El 38,87% de los activos corresponde al crédito tributario de IVA y retenciones en la fuente a favor de la empresa. En este sentido, se ha realizado la recuperación de una parte de las retenciones, a finales del 2012, y se tiene previsto en el año 2013 concluir el trámite de recuperación del crédito tributario en Retenciones Fuente y Retención de IVA, que no puede ser compensado con el IVA en Venta. Esta gestión se hace necesaria ya que la empresa mantiene saldos importantes en estas cuentas de su balance.



El 0,68% corresponde a Activos diferidos, que está representado por la garantía dada por el arriendo de la oficina en Quito y Activos por Impuestos Diferidos por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Los activos fijos que son los muebles, equipos e instalaciones necesarias para el desarrollo de las operaciones ascienden a USD 37.232,12 como valor neto depreciado, en porcentaje representa el 10,71%.

El pasivo es inferior al total de activos. El Corriente corresponde a Proveedores por USD 58.074,82, Impuestos por pagar al SRI e IESS de USD 22.253,17 y Provisiones por USD 69.608,73. Los pasivos diferidos de USD 168,98 provienen de las diferencias en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El pasivo a largo plazo alcanza la suma de USD 11.961 y corresponde a la provisión de jubilación patronal y desahucio, conforme estudio actuarial a la fecha de cierre del balance.

PATRIMONIO

El capital social de la empresa es de USD 10.800, valor que se incrementando en el año por un aumento de capital. Sus accionistas son el Ingeniero Néstor Calderón con una participación de 67,50% (representado en 7.290 acciones) y el Ingeniero Mauricio Oñate con una participación del 32,50% (representado en 3.510 acciones).

El patrimonio de la empresa tiene un saldo neto positivo de USD 97.163, 39.

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIFS

La empresa aplicó los ajustes de conversión de los estados financieros a Normas Internacionales de Información Financiera, cuyo efecto neto en el patrimonio fue de valor deudor de USD 6.839,78.

Los ajustes realizados fueron para dar de baja activos, depreciación de activos fijos en plazos mayores y con valor residual, y registro de la provisión de jubilación patronal y desahucio.

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 y pago 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 C.
COMISARIO