

INFORME DEL COMISARIO

COMPAÑÍA: ITSTK ECUADOR S.A.
EXPEDIENTE: 125292
RUC: 0992487828001
FECHA: AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

En mi calidad de comisario, presento el informe del año 2013.
La empresa realizó operaciones y generó ingresos y gastos relativos al giro del negocio. El análisis de las cifras de los estados financieros, se detalla a continuación.

INGRESOS:

El total de ingresos del periodo del 2013 es de USD 3.713.096,91
Los ingresos de los Proyectos recibidos representan el 99,77% del total de ingresos y ascienden a la cantidad de USD 3.704.494,23 que se han contabilizado y reconocido como tal, conforme el devengo 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.
Los otros ingresos fueron de USD 8.602,68.

GASTOS:

El total de gastos del periodo del 2013 es de USD 3.363.715,03
El 74,05% de los gastos es decir USD 2.490.830,98 corresponden a los egresos incurridos para la ejecución de proyectos, como la compras de licencias, software y hardware, servicios de consultores, viáticos para la estadia de consultores externos, certificaciones, y otros.
USD 441.992,15 que corresponden al 13,14% de los gastos se destinan al pago de sueldos al personal.

El 6,04% se ha destinado al reconocimiento y pago de comisiones en ventas, conforme resolución de junta general, se reconoce el 5% de comisión sobre la totalidad de los ingresos por proyectos a favor de los socios que hayan participado en la venta de los servicios que ofrece la empresa. Las comisiones totales del año 2013 ascienden a USD 203.150,00.

Los gastos generales tales como servicios y honorarios profesionales, servicios básicos, compras de suministros y materiales, pago de impuestos, pago de arriendo, entre otros han ocasionado un egreso anual de 178.669,00 que es el 5,31% del gasto total.

El 1,46% restante corresponde a otros gastos por depreciaciones y amortizaciones, costos bancarios, cursos y certificaciones, entre otros.

La utilidad de la empresa en el año 2013 fue de USD 537.982,69; que representa una rentabilidad del 14,48% del total de ingresos.

Luego de deducir la participación a trabajadores y el impuesto a la renta la utilidad neta de la empresa es de USD 349.381,88. Sobre dicho valor se deberá tomar el valor para la apropiación a reserva legal y el reparto de dividendos conforme decisión de la Junta General.

ACTIVOS:

El total de activos asciende a USD 811.937,43

El 51,64% corresponde a la cartera de clientes y cuenta por cobrar a empleados y socios, cuyo monto a diciembre es de USD 419.293,82 misma que no requirió de saldos de provisión debido a que no presenta señales de deterioro.

El 27,02% de los activos corresponde a impuestos anticipados, el crédito tributario de IVA es de USD 83.483,19, las retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta ascienden a USD 121.710,63, valor que se compensará en la declaración y pago del impuesto a la renta del ejercicio 2013 por USD 107.903,41.

Los activos fijos que son los muebles, equipos e instalaciones necesarias para el desarrollo de las operaciones ascienden a USD 89.899,67 como valor neto depreciado, en porcentaje representa el 11,07% del total de los activos.

USD 83.366,05 que representa el 10,27% de los activos corresponde a Activos Largo plazo, que está representado por garantías dadas por arriendos por USD 6.000 y garantías exigidas en los proyectos por USD 75.600. Los impuestos Diferidos por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs también forman parte de este grupo de activos con un saldo de USD 1.766,05.

PASIVOS:

El pasivo total es de USD 421.540,91

Las obligaciones corrientes corresponden a un sobregiro contable de la cuenta corriente por USD 22.765,71, Proveedores por USD 36.155,22 que representa el 20,83%, cuentas por pagar a empleados y socios USD 37.816,93 que equivale al 8,97%.

El mayor saldo del pasivo corriente que alcanza el 38,60% corresponde a impuestos por pagar al SRI incluido el impuesto a la renta del ejercicio 2013 cuyo saldo es de USD 162.708,06.

Los aportes y obligaciones con el IESS son por USD 6.955,84 y las provisiones por beneficios a los empleados suman USD 90.131,25 de los cuales USD 80.697,40 corresponden al 15% de utilidades del ejercicio 2013 que se reparte a los trabajadores conforme la legislación vigente.

USD 10.298,28 corresponde a la provisión de jubilación patronal y desahucio, conforme estudio actuarial a la fecha de cierre del balance.

Los pasivos diferidos de USD 3.075,53 provienen de las diferencias en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

PATRIMONIO:

El capital social de la empresa es de USD 10.800, dividido en 10.800 acciones de USD 1,00 cada una. Sus accionistas son el Ingeniero Néstor Calderón con una participación de 63,50% (representado en 6.858 acciones) y el Ingeniero Mauricio Oñate con una participación del 36,50% (representado en 3.942 acciones).

Conforme los registros societarios de la empresa, en el año 2013 se realizó entre los socios una cesión de 810 participaciones del accionista mayoritario Ingeniero Néstor Calderón a favor del Ingeniero Mauricio Oñate, misma que aún no ha sido registrada y regularizada en la Superintendencia de Compañías.

El patrimonio de la empresa tiene un saldo neto positivo al 31 de diciembre de USD 390.396,52.

ANÁLISIS DE CIFRAS Y SITUACIÓN FINANCIERA

Conforme se desprende de los estados financieros la empresa tiene adecuados índices de liquidez y endeudamiento.

También se observa un crecimiento de activos, un mayor monto de ingresos, y reporta un porcentaje de rentabilidad positivo para sus accionistas.

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

La empresa aplicó los ajustes de conversión de los estados financieros a Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012 y en el año 2013 ha realizado los ajustes que dichas normas exigen.

Los ajustes realizados corresponden a dar de baja activos fijos deteriorados, registrar la provisión de jubilación patronal y desahucio conforme estudio actuarial, y el reconocimiento de ingresos en base al principio del devengado.

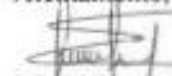
DOCUMENTOS SOPORTE

Se ha mantenido los registros contables en un sistema informático con el respaldo de la documentación correspondiente, 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.

En mi opinión luego del análisis y revisión realizada los Estados Financieros por el año que termina el 31 de diciembre del 2013, reflejan la situación real económica y financiera de la Empresa ITSTK Ecuador S. A., los mismos que están apegados a las disposiciones legales vigentes, y se han elaborado aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Elizabeth Burneo C.', written over a faint grid or stamp.

Ing. Elizabeth Burneo C.
COMISARIO
CPA-27613