

TELEPLATA S.A.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INFORME DE COMISARIO

**A la Junta General de Accionistas de:
TELEPLATA S.A.**

En mi calidad de comisario de **TELEPLATA S.A.**, y en cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, los estatutos y el Reglamento para informes de Comisarios, me permito informarles que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2014, y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha. La revisión incluye los libros sociales y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

Mi trabajo lo efectué en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen del ejercicio fiscal 2014, en base al balance sujeto a mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas durante este periodo, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

2. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

El trabajo de Comisaría se lo pudo realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos y comprobantes necesarios para que toda transacción sea adecuadamente respaldada y documentada. En cuanto a los registros contables debo indicar que éstos se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, la Compañía maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos bajo el principio de partida doble; durante el año 2014, se mantuvo el manejo del sistema contable "Main Data - JAYA". Todas las cuentas contables tienen sus respectivos anexos que respaldan sus movimientos.

La empresa **TELEPLATA S.A.** esta bajo la aplicación de NIIF Completas, según Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y la NIIF para las PYMES.

a) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El activo total de la empresa asciende a USD \$ 2'153.287,14 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

Diciembre 31, 2014	Valor	Porcentaje
Activo Corriente	2.153.287,14	100,00%
Activo No Corriente	-	0,00%
Total Activos	USD \$: 2.153.287,14	100%

En las cuentas contables de activos corrientes, el control de los saldos bancarios se complementa con las respectivas conciliaciones mensuales, además contiene cuentas por cobrar clientes, inventario de servicios y crédito tributario a favor IVA e Impuesto a la Renta.

b) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$ 1'907.949 en el cual el 14,68% corresponde a las obligaciones fiscales que tiene la empresa.

Además se mantienen obligaciones con instituciones bancarias nacionales que corresponde a un 0,46%.

El pasivo corriente está compuesto por:

Diciembre 31, 2014	Valor	Porcentaje
Cuentas por Pagar Proveedores	845,390.20	44.31%
Obligaciones Financieras	8,848.38	0.46%
Obligaciones Fiscales	280,165.02	14.68%
Prestamos Accionistas	13,713.44	0.72%
Provision Telefonica y Proyecto Oracle America	68,751.28	3.60%
Crédito Mutuo TCRP Mexico	140,000.00	7.34%
Intereses crédito mutuo	989.14	0.05%
Dividendos por Pagar	550,091.54	28.83%
Total Pasivos Corrientes	USD \$ 1,907,949.00	100.00%

El rubro dentro de pasivo corriente más significativo es el de Cuentas por Pagar Proveedores locales con 8.383,58 y del exterior 837.006,62 que son el 44,77% del total de pasivos corrientes.

La Compañía no cuenta con Pasivos no Corrientes.

c) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO:

Las cuentas Patrimoniales están constituidas por el capital suscrito, y el resultado del ejercicio. Según consta en la escritura de constitución la Compañía tiene un capital suscrito en USD \$ 2.000,00 su detalle es el siguiente:

Diciembre 31,2013	Valor	Porcentaje
Capital	2.000,00	0,82%
Reservas	1.000,00	0,41%
Utilidades del Ejercicio Anteriores	98.463,92	40,13%
Utilidades del Ejercicio 2014	143.873,98	58,64%
Total Patrimonio	245.337,90	100%

d) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias, sus principales ingresos corresponden actividades relacionadas la prestación de servicios.

Los ingresos del período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre del 2014 fueron como sigue:

Diciembre 31, 2014	Valor	Porcentaje
Ingresos Operacionales	1,966,509.00	99.25%
Intereses ganados	14,879.00	0.75%
Total Ingresos USD \$	1,981,388.00	100%

Los costos y gastos del mismo período se conforman de la siguiente manera:

Diciembre 31, 2014	Valor	Porcentaje
Costos de Ventas y Producción	1.734.150,97	96,68%
Gastos	59.569,99	3,32%
Total Costos y Gastos USD \$	1.793.720,96	100%

El 0,63% del total Costos y Gastos corresponde a Gastos No Deducibles generados por la Compañía.

3. ÍNDICES FINANCIEROS

En cuanto a la fecha de corte de nuestra revisión, presenta los siguientes índices financieros:

Cuadro 1: Índices Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INDICE		2014
Capital de Trabajo	= $\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}}{\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}}$	= 289,131.25
Índice de Liquidez	= $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	= 1.16
Rotación de Cobranzas	= $\frac{\text{Clas. y Doctos. Por Cobrar Comerciales}}{\text{Ventas}} \times 90$	= 81 días
Margen de Rentabilidad	= $\frac{\text{Utilidad / Perdida Neta}}{\text{Ventas Netas}}$	= 7.36%

Capital de Trabajo.- La empresa presenta un capital de operación de USD \$ 289,131.25 generado por los Activos Corrientes menos las Obligaciones Corrientes que serán cancelados en el 2015.

Índice de Liquidez.- La capacidad potencial para atender las obligaciones financieras a corto plazo es de USD \$ 1.16 centavos por cada dólar que se debe a los acreedores, el resultado obtenido da entender que la empresa puede atender sus obligaciones a corto plazo oportunamente.

Rotación de Ingresos.- cantidad de veces que se cobran los créditos por ventas en un período determinado, el mismo que se encuentra en términos adecuados ya que la política de cobro es 60 días a partir de la emisión de la factura.

Margen de Rentabilidad.- Este índice nos muestra que la empresa obtiene un 7,36% por las ventas que realizo en el ejercicio fiscal 2014.

4. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2014, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2014 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TELEPLATA S.A.**, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el

año terminado en esa fecha, se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Una vez analizado en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de **TELEPLATA S.A.** que presenta la Gerencia.

Quito, 30 de marzo de 2015



Lcda. Janira Garzon

CC 1711386399

Comisario