

TELECOMUNICACIONES RÍO DE LA PLATA S.A
TELEPLATA

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:

TELECOMUNICACIONES RÍO DE LA PLATA S.A TELEPLATA

En mi calidad de comisario de **TELECOMUNICACIONES RÍO DE LA PLATA S.A TELEPLATA**; 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 2015, 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 2015, 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 2015, se mantuvo el manejo del sistema contable "Main Data - JAYA". Todas las cuentas contables tienen sus respectivos anexos que respaldan sus movimientos.

a) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El activo total de la empresa asciende a USD \$ 1,491.247,27 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

		Diciembre 31	
		2015	2014
		Valor	Valor
Activo Corriente		1491.247,27	2153.287,14
Total Activos	USD \$:	1491.247,27	2153.287,14

En las cuentas contables de activos corrientes, el control del saldo bancario se complementa con la respectiva conciliación mensual, también se encuentran las cuentas por cobrar por un valor de USD \$ 792.586, inversiones por USD \$ 51.643, inventario de servicios por USD \$ 249.817, activos por impuestos corrientes por USD \$ 122.419, pagos anticipados por un valor de USD \$ 8.280.

b) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$ 969.257,05 del cual el valor mayor corresponde a los dividendos por pagar que mantiene la empresa con sus accionistas.

Además no se mantienen obligaciones con instituciones bancarias nacionales ni extranjeras.

El pasivo corriente está compuesto por:

		Diciembre 31	
		2015	2014
		Valor	Valor
Cuentas por Pagar		248.064,01	845.390,20
Obligaciones Financieras		0.000,00	8.848,38
Obligaciones Fiscales		160.477,92	280.165,26
Otras Cuentas por Pagar		116.749,61	223.453,86
Dividendos por Pagar		443.965,51	550.091,54
Total Pasivos Corrientes	USD \$	969.257,05	1907.949,24

Dentro de las cuentas por pagar se encuentran las cuentas por pagar a proveedores nacionales por USD \$ 2.851,71; proveedores del exterior por USD \$ 101.783,41; y el valor de dos facturas de Oracle por servicios por un valor de USD \$143.428,89.

Dentro de obligaciones fiscales se encuentra las retenciones del IVA por USD \$ 11.116,48; retenciones en la fuente por USD \$ 15.595,59; y otras obligaciones fiscales por un valor que asciende a USD \$ 277.194,74.

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	
	2015	2014
	Valor	Valor
Capital	2.000,00	2.000,00
Reserva Legal	1.000,00	1.000,00
Resultados Acumulados	98.463,93	98.463,92
Resultados del Período	420.526,29	143.873,98
Total Patrimonio	521.990,22	245.337,90

d) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

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

Los ingresos del período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2015 fueron así:

	Diciembre 31	
	2015	2014
	Valor	Valor
Ingresos Operacionales	1964.512,83	1954.534,33
Otras rentas	9.995,50	26.853,96
Total Ingresos USD \$	1974.508,33	1981.388,29

En otras rentas se encuentran intereses ganados por USD \$1743.75 y diferencial cambiario por un valor de USD \$8.251,75.

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

	Diciembre 31	
	2015	2014
	Valor	Valor
Costos	1 304 852,89	1 734 150,97
Gastos Administrativos	5 552,86	4 144,00
Gastos de Funcionamiento	203 273,97	95 327,19
Otros Gastos no Operacionales	40 302,32	3 892,15
Total Costos y Gastos USD \$	1 553 982,04	1 837 514,31

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 2015

INDICE		2015
Capital de Trabajo	= Activo Corriente - Pasivo Corriente =	521 990,22
Indice de Liquidez	= $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$ =	1,54
Rotación de Cobranzas	= $\frac{\text{Ctas. y Doctos. Por Cobrar Comerciales}}{\text{Ventas}}$ X 360 =	188 días

Capital de Trabajo.— La empresa cuenta con los suficientes recursos económicos para cubrir el monto de sus deudas con terceros, por lo que no tiene necesidad de aumentar sus activos corrientes para poder cubrir sus obligaciones o éstas renegociar a largo plazo.

Índice de Liquidez.— La capacidad potencial para atender las obligaciones financieras a corto plazo es de USD \$1.54 centavos por cada dólar que se debe a los acreedores; lo que quiere decir que la empresa cuenta con la suficiente liquidez para cubrir sus deudas; el resultado obtenido da a entender que la empresa puede atender sus obligaciones a corto plazo oportunamente.

Rotación de Ingresos.— Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

4. REGISTROS CONTABLES LEGALES

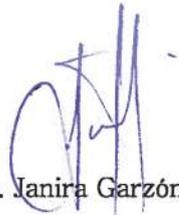
En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2015, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2015 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TELECOMUNICACIONES RÍO DE LA PLATA S.A TELEPLATA.**, 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 **TELECOMUNICACIONES RÍO DE LA PLATA S.A TELEPLATA**, que presenta la Gerencia.

Quito, 25 de Marzo de 2016



Lcda. Janira Garzón

CC 1711386399

Comisario