

**AMDOCS ECUADOR S. A.**  
**INFORME DE COMISARIO**

Por los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2013

# CONTENIDO

1. Base Legal
2. Antecedentes
3. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros
4. Responsabilidad del Comisario
5. Contenido
  - a. Cumplimiento de resoluciones
  - b. Control interno
  - c. Entorno Económico
  - d. Situación Financiera de la Compañía
6. Conclusión
7. Estados Financieros e Índices financieros

## **A los Señores Accionistas**

Pongo a su consideración el Informe de Comisario por el período terminado al 31 de diciembre del 2013, de acuerdo a los lineamientos y disposiciones legales:

### **1. Base Legal**

El Art. 279 de la Ley de Compañías y la resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías establece el cumplimiento de los requisitos mínimos que deben contener los informes de Comisarios.

La Junta General de Accionistas designa como comisario principal a la Sra. Susana Velásquez Galárraga.

### **2. Antecedentes**

Amdocs Ecuador S.A. (En Adelante "La Compañía") se constituye en Ecuador con fecha 10 de Octubre del 2011 e inicia su operación en el mes de diciembre del mismo año, a través de la firma del contrato que realiza su Sucursal establecida en Ecuador Amdoc Development Limited con la Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT para proveerle los servicios de soporte y desarrollo del sistema de facturación y administración en ésta institución.

### **3. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

#### **4. Responsabilidad del Comisario**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la Administración de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General, y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión incluye pruebas selectivas de los registros contables y evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, evaluación del control interno de la Compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

#### **5. Contenido**

##### **a) Cumplimiento de Resoluciones**

Como resultado de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas.

Mi revisión de los estados financieros y de libros sociales de la Compañía, me permiten indicar que no han existido situaciones relevantes que ameritan su revelación.

##### **b) Control Interno**

El control interno comprende el plan de procedimientos coordinados de manera coherente a las necesidades de la compañía, para proteger y resguardar sus activos, verificar su exactitud y confiabilidad de los datos contables. El control interno es la base sobre la cual descansa la confiabilidad de un sistema contable, el

grado de fortaleza permite tener la seguridad razonable de las operaciones reflejadas en los estados financieros.

Mi evaluación del sistema de control interno me permite certificar que los procedimientos y controles implementados por la gerencia, protegen y salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la compañía.

### c) Situación Financiera de la Compañía

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía preparó sus estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

La composición del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es la siguiente:

(Expresado en U.S. dólares)

<b>AMDOCS ECUADOR S.A.</b>	<b>AÑO 2013</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>AÑO 2012</b>	<b>Variación</b>
<b>ACTIVOS</b>	<b>4.299.396</b>	<b>100%</b>	<b>5.085.106</b>	<b>(785.710)</b>
Caja y equivalentes de caja	372.236	8,66%	29.767	342.469
Otras cuentas por cobrar	1.213.493	28,22%	915.175	298.318
Anticipos entregados	1.354.477	31,50%	1.817.105	(462.628)
Seguros pagados por anticipado	2.431	0,06%		2.431
Instalaciones y equipo, neto	193.107	4,49%		193.107
Activo no corriente - Anticipos entregados	1.162.954	27,05%	2.228.134	(1.065.180)
Impuesto diferido	698	0,02%	94.925	(94.227)
<b>PASIVOS</b>	<b>1.648.007</b>	<b>100%</b>	<b>3.872.674</b>	<b>(2.227.025)</b>
Proveedores	261.340	15,86%	609.112	(347.772)
Provisiones por pagar	134.297	8,15%	375.917	(241.620)
Otras cuentas por pagar	214.424	13,01%	269.784	(55.360)
Ingresos diferidos	1.032.514	62,65%	2.614.787	(1.582.273)
Provisión para jubilación patronal y desahucio	5.432	0,33%	3.074	2.358
<b>PATRIMONIO</b>	<b>2.651.389</b>	<b>100%</b>	<b>1.212.432</b>	<b>1.438.957</b>
Capital	3.000.000	113,15%	1.501.001	1.498.999
Resultados acumulados	(348.611)	-13,15%	(288.569)	(60.042)

Los estados de resultado integral por el período de un año terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se detallan a continuación:

(Expresado en U.S. dólares)

<b>AMDOCS ECUADOR S.A.</b>	<b>AÑO 2013</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>AÑO 2012</b>	<b>Variación</b>
Ventas	5.237.331		4.209.737	1.027.594
Costo de ventas	3.470.593	66%	2.186.227	1.284.366
Utilidad (Pérdida) bruta	1.766.738	34%	2.023.510	(256.772)
Gastos de ventas	1.367.162	26%	1.100.561	266.601
Gastos administrativos	228.352	4%	101.213	127.139
Utilidad (Pérdida) Operacional	171.224	3%	821.736	(650.512)
Otros gastos, neto	105.497	2%	86.183	19.314
Participación a trabajadores	9.859	0%	110.333	(100.474)
Impuesto a la renta	21.683	0%	105.093	(83.410)
Impuestos diferidos	94.227	2%	81.208	13.019
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(60.042)</b>	<b>-1%</b>	<b>438.919</b>	<b>(498.961)</b>

## 6. Conclusión

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera y los resultados de las operaciones de Amdocs Ecuador S.A. por el período terminado al 31 de diciembre del 2013, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

En base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la Administración de la Compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

Adicionalmente y en cumplimiento de lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que la Compañía durante el período terminado al 31 de diciembre del 2013 no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral.

Señores Accionistas declaro haber cumplido con la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a smaller 'V' and a dot, representing Susana Velásquez G.

CPA Susana Velásquez G.

**Comisario**

Licencia 17-3204



**AMDOCS DEL ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(en U.S. dólares)

Ventas	5.237.331	
Costo de ventas	(3.470.593)	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		1.766.738
Gastos de ventas		1.367.162
Gastos de administración		<u>228.352</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		171.224
Otros gastos, neto	105.497	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<u>65.727</u>
Participación a trabajadores		9.859
Impuesto a la renta		21.683
Impuestos diferidos		94.227
<b>UTILIDAD NETA</b>		<u><u>-60.042</u></u>