

## INFORME DE COMISARIO

1. En mi calidad de Comisario de QUITOTELCENTER S.A., y en cumplimiento con las disposiciones vigentes de la Ley de Compañías, así como de las resoluciones que se adopten de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", es mi compromiso presentar el Informe de revisión de los Registros Contables y documentos del Ejercicio Económico 2.013

- ❖ Los Libros de Actas de la Junta General y Directorio, así como los Registros Contables y análogos, se llevan de conformidad a los Normas Legales pertinentes. La convocatoria a Junta General de Accionistas, ha sido realizado de acuerdo a las disposiciones en vigencia.

### 2. POLÍTICAS CONTABLES.

- ❖ Los Estados Financieros se hallan preparados en U.S. dólares.
- ❖ Las Políticas Contables de la Compañía, son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores y autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- ❖ Las cifras presentadas mediante los Estados Financieros, son iguales a los Registros Contables, de conformidad a los Principios o Normas de Información Financiera, Generalmente Aceptados.

3. El desempeño de mis funciones de Comisario de QUITOTELCENTER S.A., es confirmar el cumplimiento de lo establecido por la Ley de Compañías en su artículo 279, el mismo que prevé revisiones de los Estados Financieros, Registros Contables y afines, entre otros.

- ❖ Referente a la Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 de 5 Noviembre de 2.010, publicada en el Registro Oficial No. 335 de 7 de Diciembre de 2.010, que tiene una clara definición sobre la aplicación de las NIIF. según la clase de Entidades, se ha dado curso de acuerdo al cronograma de aplicación respectiva, así como de los Reglamentos sujetos al control y vigilancia del Organismo respectivo.
- ❖ En cuanto al Sistema de Control Interno, se dispone de una lógica seguridad en la protección de Activos y análogos, contra la **pérdida** o disposición no autorizada, la confiabilidad de los Registros Contables en vigencia, permite la elaboración de los Estados Financieros y anexos, así como la existencia de elementos para identificar los mismos y definir las responsabilidades, caso de haber.
- ❖ Las cifras y más información presentadas en los Estados Financieros, corresponden a los Registros Contables, con relación al Ejercicio Económico, que pongo a consideración las siguientes cifras al cierre del mismo, al 31 de Diciembre de 2.013.

  
Amsv.

## QUITOTELCENTER S.A.

### 4. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013

• TOTAL ACTIVO	23'599.897.02	
• PERDIDA ACUMULADA	220.289.02	
• TOTAL PASIVO		23'819.386.04
• TOTAL PATRIMONIO		<u>800.00</u>
	<b>\$ 23.820.186.04</b>	<b>23'820.186.04</b>

### 5. ESTADO DE RESULTADOS

#### INGRESOS

• PRIMA INICIAL DE INTEGRACION	27.788.82	
• PRIMA MENSUAL DE INTEGRACION	<u>152.893.79</u>	180.682.61

#### GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

• SEGUROS Y REASEGUROS	60.115.85	
• AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES	195.535.81	
• GASTOS FINANCIEROS	112.633.73	
• OTROS GASTOS	<u>32.519.97</u>	-- 400.805.36
<u>PERDIDA EJERCICIO</u>		<b>\$ -- 220.122.75</b>

### 6. ACTIVOS \$ 23'599.897.02, comprende los siguientes rubros:

#### CORRIENTE

- CAJA GENERAL
- BCOS. LOCALES
- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
- OTRAS CUENTAS POR COBRAR
- CLIENTES LOCALES
- ANTICIPOS A TERCEROS
- IVA EN COMPRAS 12%
- CREDITO TRIBUTARIO
- IVA RETENIDO EN VENTAS 70%
- ANTICIPO RETENCION IMPUESTO A LA RENTA

#### NO CORRIENTE

- ACTIVO INTANGIBLE
- AMORTIZACIONES
- OTROS INTANGIBLES

:

Amsv.

**7. PASIVO, \$ 23'819.386.04, con las siguientes Cuentas**

**CORRIENTE**

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- PROVEEDORES LOCALES
- PRIMA INICIAL DE INTEGRACION (PII)
- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
- SEGUROS Y REASEGUROS
- BCO. PROMERICA
- INTERESES PRESTAMOS
- PROVISIONES
- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
- RETENCIONES IVA
- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

**NO CORRIENTE**

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- BCO. PROMERICA
- PRIMA INICIAL DE INTEGRACION (PII)

**8. PATRIMONIO, \$ 219.489.02, constituido por:**

- CAPITAL SOCIAL PAGADO
- RESULTADOS DEL EJERCICIO

**9. MEDIANTE VARIOS INDICADORES FINANCIEROS, ME PERMITO EN TERMINOS RELATIVOS DEFINIR LO SIGUIENTE:**

**a. RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL**

$$\text{ACTIVO TOTAL : PASIVO TOTAL} = \$ 0.99$$

Indica cuantos dólares disponemos, por cada dólar de pago.

**b. INDICE DE ENDEUDAMIENTO**

$$\text{PASIVO TOTAL : ACTIVO TOTAL} = 101\%$$

Este Indicador establece el porcentaje financiado por la participación y financiamiento de los Acreedores de la Empresa.

  
Amsv.

### **c. SOLVENCIA PATRIMONIAL**

**PATRIMONIO : TOTAL ACTIVO = -- 1%**

Señala en que proporción tiene participación los fondos propios, con relación al Activo Total, debe llegar a un 40%

### **d. RAZON DISPONIBLE O PRUEBA ACIDA**

**ACTIVOS CORRIENTES - Inventarios = \$ 0.74**  
**PASIVOS CORRIENTES**

Establece la capacidad de pago a corto plazo

- 10.** La situación de QUITOTELCENTER S.A., según los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2.013, determina una Pérdida de **\$ 220.122.75, valor alto.**
- Así mismo, los Índices Financieros: NIVEL DE ENDEUDAMIENTO y SOLVENCIA PATRIMONIAL anteriormente señalados, no son razonables. Por lo tanto, es indispensable efectuar una revisión integral de las actividades de la misma, para regular y obtener rentabilidad.
- 11.** En base al Ejercicio 2.013, se determina razonabilidad en los Estados Financieros, excepto por la Pérdida en este Ejercicio.
- 12.** Verificado el Conjunto de Políticas y Procedimientos que aplica la Empresa para su Control Interno, considero que debe ser verificado en forma permanente, para poder mejorar y obtener razonabilidad.

Mayo 23-2014



~~Angel Medardo Silva Villena~~  
REG. NAC. C.P.A 3120  
**COMISARIO**