

## COMISARIO

A los accionistas de la empresa QUITOTELCENTERA. S.A.. .

1. En mi calidad de Comisario de **QUITOTELCENTER S.A.** y en cumplimiento con las disposiciones vigentes de la Ley de Compañías y en específico el Artículo 279, 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 **2.018**

### **Responsabilidad de la Administración de la empresa sobre los Estados Financieros.**

- ❖ Los libros de actas de la Junta General y Directorio así como los registros Contables y analógicos, se llevan de conformidad a las Normas Legales vigentes. La preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera, y responsabilidad de establecer el diseño y vigilancia de los controles internos relevantes en la preparación de los Estados Financieros.

### **Responsabilidad del Comisario de la empresa sobre los Estados Financieros.**

Es de mi responsabilidad, expresar mi opinión 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 Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones de los Administradores.

### **2. POLITICAS CONTABLES**

- ❖ Los Estados Financieros se hallan preparados U.S dólares.
- ❖ Las Políticas Contables de la Compañía, autorizada por la Super Intendencia de Compañías del Ecuador.
- ❖ Las cifras presentadas mediante los Estados Financieros, son iguales a los Registros contables, de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **3. RESPONSABILIDADES**

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.

 Amsv..

- ❖ 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 1 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 analógicos, 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, en caso de haber.
- ❖ Las cifras y más información presentados 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, al 31 de Diciembre de 2.018.



**Angel Medardo Silva V.**

**REG. C.PA. 3120**

**COMISARIO**

**QUITOTELCENTER S.A.****4. BALANCE GENERAL, DICIEMBRE 31 2.018**

TOTAL ACTIVO	16.231.616,23	
TOTAL PASIVO		8.770.928,56
TOTAL PATRIMONIO		7.460.687,67
	<b>\$ 16.231.616,23</b>	<b>16.231.616,23</b>

**5. BALANCE DE RESULTADOS**

<b>INGRESOS</b>		
PRIMA INICIAL DE INTEGRACION	173.525,02	
PRIMA MENSUAL DE INTEGRACION	1.758.342,85	
PRIMA VALOR PORCENTUAL VENTAS	275.196,06	
INGRESOS POR SERVICIOS PUBLICITARIOS	269.769,42	
OTROS INGRESOS	873,19	<b>2.477.706,54</b>
<b>GASTOS</b>		
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS	5.022,22	
HONORARIOS PROFESIONALES	5.354,18	
COMISION SOCIEDADES	55.018,45	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	59.823,26	
SEGUROS Y REASEGUROS	56.251,85	
IMPUESTOS , CONTIBUCIONES Y OTROS	57.054,79	
AMORTIZACION INTANGIBLES	694.590,88	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	1.027,37	
IMPUESTO A LA RENTA	340.026,49	
GASTOS FINANCIEROS	361.810,09	
OTROS GASTOS	91.019,14	<b>-1.726.998,72</b>
<b>TOTAL UTILIDAD</b>	<b>\$</b>	<b>750.707,82</b>

  
**Angel Medardo Siva Villena**  
**Reg. C.P.A. 3120**

Quito, 22 de Marzo de 2.019

**6. ACTIVO, \$ 16'231.616.23,** que comprende los siguientes rubros:

**CORRIENTE**

- CAJA
- BANCOS LOCALES
- ACTIVOS FINANCIEROS
- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR
- CLIENTES LOCALES
- OTRAS CUENTAS POR COBRAR
- ANTICIPOS A TERCEROS
- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
- (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES
- CREDITO TRIBUTARIO
- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
- CREDITO TRIBUTARIO
- IVA RETENIDO EN VENTAS 100%

**INTANGIBLE**

- (-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE
- AMORTIZACION EDIFICIO QAC
- OTROS INTANGIBLES
- DESARROLLO, CONSTRUCCION, OPERACIÓN EDIFICIO DAC.

**7. PASIVO, \$ 8'770.928.56,** con las siguientes cuentas:

**CORRIENTE**

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- LOCALES
- PROVEEDORES LOCALES
- OTRAS CUENTAS POR PAGAR
- PRIMA INICIAL DE INTEGRACION ( PII ) PC
- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
- PROVISIONES
- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA
- IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR
- ISD POR PAGAR
- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

**NO CORRIENTE**

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- LOCALES
- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

**DIFERIDO**

- INGRESOS DIFERIDOS
- PRIMA INICIAL DE INTEGRACION (PII) LP
- PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

  
Amsv.

**8. PATRIMONIO NETO, \$ 7'460.687.67,** constituido por:

- CAPITAL SOCIAL PAGADO
- RESERVAS
- SUPERAVIT POR VALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES
- ORI IMPUESTOS DIFERIDOS INTANGIBLE
- RESULTADOS ACUMULADOS
- UTILIDADES AÑOS ANTERIORES
- PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES
- UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO

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

**a. RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL**

$$\text{ACTIVO TOTAL : PASIVO TOTAL} = \$ 1.85$$

Indica cuantos dólares disponemos, por cada dólar de pago

**b. INDICE DE ENDEUDAMIENTO**

$$\text{PASIVO TOTAL : ACTIVO TOTAL} * = 54.00\%$$

Mide el nivel de Endeudamiento asumido por la Empresa en relación al **ACTIVO TOTAL**, de los recursos entregados por Proveedores y otras Obligaciones.

**c. SOLVENCIA PATRIMONIAL**

$$\text{PATRIMONIO : TOTAL ACTIVO} * = 46.00\%$$

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**

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIO}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \$ 0.43$$

Establece la capacidad de pago a corto plazo

  
Amsv.

**e. INDICE DE RENDIMIENTO DEL ACTIVO TOTAL**

**UTILIDAD NETA : TOTAL ACTIVO = 0,04%**

Define un rendimiento, con independencia de obligaciones con Terceros o Patrimonio.

- De acuerdo a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2.018, de **QUITOTELCENTER S.A** se establece que los Índices Financieros determinados en este Ejercicio, deben mejorar.
- 10.** En base al Informe de Auditoría del Ejercicio 2.018, se considera razonabilidad en los Estados Financieros, así como la Gestión Administrativa y Gerencial de **QUITOTELCENTER S.A.**, a la misma fecha.
- 11.** Verificado el Conjunto de Políticas y Procedimientos que aplica la Empresa para su Control Interno, considero que la información Financiera es confiable.

Marzo, 22 2019



Angel Medardo Silva Villena  
REG.. C.P.A 3120  
CO MISARIO