

Lic. Patricia Quezada A.  
Comisario  
CPA Reg. 17-938

**HT SYSTEMS S.A.**  
**INFORME DE COMISARIO**

Por los Estados Financieros  
Terminados el 31 de diciembre de 2011



## **CONTENIDO**

- 1. Base Legal**
- 2. Antecedentes**
- 3. Contenido**
  - a. Cumplimiento de resoluciones**
  - b. Control interno**
  - c. Patrimonio de los accionistas**
  - d. Resultado del ejercicio**
  - e. Análisis financiero e interpretación**
- 4. Conclusión de la Situación Financiera**
- 5. Estados Financieros**



**A los señores Accionistas**

Pongo a su disposición el Informe de Comisario por el año 2011, 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 el informe de comisario.

La ley en mención establece la obligatoriedad de contratar los servicios de un comisario, quien emitirá un informe sobre las operaciones de la compañía, la situación de activos y pasivos de la empresa, aspectos legales y societarios, que será presentado ante la Junta de Accionistas, para su conocimiento y aprobación.

**2. ANTECEDENTES**

HT SYSTEMS S.A. se constituyó mediante escritura pública el 09 de Mayo de 2005 aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución 05.Q.IJ.1719 el 4 de mayo del mismo año e inscrita en el Registro Mercantil el 09 del mismo mes y año bajo el número 1042, tomo 136.

La compañía se halla registrada por las Leyes del Ecuador, su objeto social comprende:

La prestación de servicios de desarrollo e implementación de soluciones, investigación, gestión y representación comercial, administrativa, industrial, científica, legal, editorial, de franquicias y de sistemas de licenciamiento y concesión de actividades y productos relacionados a la industria de hidrocarburos, energía y minería tanto al sector público como al privado, dentro o fuera de la República del Ecuador.

La prestación directa o delegada de servicios

Prestación de Servicios Técnicos y Asesoría a la Industria

Así como todas las actividades que constan en la escritura de Constitución, resumiéndose en: Prestación de Servicios de desarrollo e implementación de soluciones de investigación, representación comercial, administrativa.

La Compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas que es el órgano supremo de la Compañía. La administración corresponde al Directorio, al Presidente y al Gerente General.



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

**24 AGO. 2012  
OPERADOR 16  
QUITO**

### **3. CONTENIDO**

#### **a. Cumplimiento de resoluciones**

La Compañía ha dado cumplimiento a normas legales, estatutarias, y reglamentarias así como a resoluciones de las Juntas Generales de Accionistas, la colaboración prestada para el cumplimiento de mis funciones ha sido en los mejores términos. Los libros de actas de Junta General, así como el libro de acciones y accionistas, y libros de contabilidad se llevan de acuerdo con lo que establecen las normas legales pertinentes. El cumplimiento de mis funciones establece la revisión de los estados financieros, libros de la compañía, entre otras, al respecto debo indicar que no ha existido situaciones relevantes que deben ser informadas.

#### **b. Control interno**

La importancia de tener buen control interno como parte fundamental dentro de un sistema administrativo es imprescindible ya que conduce a las empresas a conocer su situación real. El control interno comprende plan de procedimientos coordinados de manera coherente a las necesidades de la compañía, para proteger y resguardar sus activos, verificar la exactitud y confiabilidad de los datos contables, así como alcanzar la eficiencia, productividad y custodia en las operaciones.

El control interno es la base sobre la cual descansa la confiabilidad de un sistema contable, el grado de fortaleza determinará si existe una seguridad razonable de las operaciones reflejadas en los estados financieros. Una debilidad importante del control interno, representa un estado negativo dentro del sistema administrativo.

La Norma Ecuatoriana de Auditoría No. 10 lo define: "Sistema de Control Interno significa todas las políticas y procedimientos adoptados por la administración de una entidad para ayudar a lograr el objetivo de la administración de asegurar, tanto como sea factible, la conducción ordenada y eficiente de su negocio, incluyendo adhesión a las políticas de administración, la salvaguarda de activos, la prevención y detección de fraude y error, la precisión e integridad de los registros contables, y la oportuna preparación de información financiera confiable"

En conclusión en mi evaluación el 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. Patrimonio de los accionistas**

##### **Capital Social**

El capital social de la compañía es de USD 800,00 dólares, dividido en 800 acciones nominativas de USD 1 dólar cada una.



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

**24 AGO. 2012  
OPERADOR 16  
QUITO**

#### d. Reserva Legal

De conformidad con disposiciones reglamentarias de la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos del 10% de la utilidad sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance como mínimo el 50% de capital Social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede capitalizarse totalmente, el saldo al 31 de diciembre del año 2011 es de USD 400,00 dólares, la misma que ya cumplió la base legal permitida.

#### e. Resultados Acumulados de años Anteriores

Los resultados acumulados de años anteriores corresponden a Utilidades Retenidas por un valor de 11.528.74 y Pérdidas Acumuladas por 4.659.69 el resultado neto de este rubro es de 6.869.05 USD.

#### f. Resultados del Ejercicio

Los resultados netos en el ejercicio 2011, establecen una utilidad contable de USD 1.798.81 dólares.

El siguiente es un resumen de los resultados obtenidos en el 2011.

	2011
Ingresos	32.411.59
Costos y Gastos	30.612.78
Utilidad	1.798.81

#### g. Análisis financiero y su interpretación

A continuación se presentan algunas razones financieras que en conjunto con el análisis de los Estados Financieros, indican brevemente la situación financiera de HT SYSTEMS S.A.

<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Liquidez</b></li></ul> <p>Este índice mide la capacidad inmediata que tienen los activos corrientes más líquidos para cubrir los pasivos corrientes (caja, bancos, cuentas por cobrar, inventarios). La razón ideal para este indicador puede estar en el rango de 1 a 1.5.</p>	
<b>Índice</b>	<b>Cálculo</b>
$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$	$\frac{15.493.94}{8.976.78} = 1,73$



<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Interpretación:</b> El resultado del índice de liquidez de 1.73 indica que la empresa está en capacidad de cubrir sus obligaciones corrientes.</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Solvencia</b> Mide la capacidad de la empresa para pagar sus obligaciones es decir, la capacidad del activo para solventar las necesidades de sus acreedores.</li> </ul>	
<b>Índice</b>	<b>Cálculo</b>
$\frac{\text{Deuda total}}{\text{Activos totales}}$	$\frac{10.768.41}{19.577.95} = 0,55$
$\frac{\text{Deuda total}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{10.768.41}{8.809.54} = 1,22$
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Interpretación:</b> El resultado obtenido (0,55), representa que las obligaciones son el 55% de los activos totales, en este porcentaje los activos no garantizan las obligaciones. El Patrimonio no está en capacidad de garantizar las obligaciones de la compañía.</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Rentabilidad</b> Este índice muestra la utilidad sobre las ventas en un período de tiempo, en este caso el ejercicio económico del 2011</li> </ul>	
<b>Índice</b>	<b>Cálculo</b>
$\frac{\text{Utilidad Bruta} \times 100}{\text{Ventas netas}}$	$\frac{19.668,82}{32.411,59} \times 100 = 60,68\%$
$\frac{\text{Utilidad Neta} \times 100}{\text{Ventas netas}}$	$\frac{1.798,81}{32.411,59} \times 100 = 0,06\%$
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Interpretación:</b> El resultado obtenido de la Utilidad bruta en ventas (60.68%),</li> </ul>	



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS

24 ABR. 2012  
OPERADOR 16  
QUITC

representa que la Compañía tiene un Margen de Utilidad Bruta competitivo, sin embargo el margen de utilidad neta (0.06%) representa que la Compañía tiene un gasto corriente casi al límite de la Utilidad obtenida por el giro del negocio.

- **Rotación**

Mide el tiempo de recuperación de la cartera

$$\frac{\text{CUENTAS POR COBRAR CLIENTES}}{\text{VENTAS TOTALES}} * 100 = \frac{0}{32.411,59} * 100 = 0.00\%$$

$$\frac{\text{CUENTAS POR COBRAR CLIENTES}}{\text{TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR}} * 100 = \frac{0}{3.000,00} * 100 = 0.00\%$$

$$\frac{\text{CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS}}{\text{TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR}} * 100 = \frac{0}{3.000.00} * 100 = 0.00\%$$

El índice de cuentas por cobrar a clientes es del 0.00% que es un índice estable en lo que a recuperación de cartera se refiere, ya que la empresa no tiene Cuentas x Cobrar significativas, que incidan en la liquidez de la misma.

#### 4. Conclusión de la Situación Financiera

Bajo estas consideraciones de análisis financiero puedo concluir en mi calidad de Comisario, que la Compañía cuenta con capital de trabajo para cubrir sus pasivos corrientes, los activos no garantizan las deudas contraídas, y su Patrimonio neto no está en capacidad de garantizar las obligaciones de la compañía, para corregir este resultado, se recomienda que HT Systems S.A., realice un aumento de capital, el mismo que puede ser en efectivo o en especies.

Se debe tomar en cuenta que existen dividendos por Cobrar del año 2009 y 2010 de la Empresa GEOCARTEG CEM, los que no pueden ser cobrados por no existir la liquidez necesaria y además la mencionada empresa se encuentra en proceso de DISOLUCIÓN ANTICIPADA a petición expresa del accionista mayoritario I.G.M.

Además es necesario que continúe con la ampliación de búsqueda de otras fuentes de ingreso para la compañía ya que su objeto social así lo permite y así pueda cubrir sus



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS

24 AGO. 2012

OPERADOR 16  
QUITO

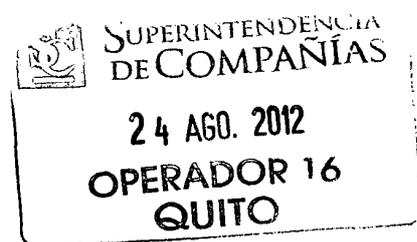
gastos fijos y lograr un crecimiento económico de manera que se evite préstamos recurrentes al Ing. Kenny Vega.

Señores accionistas adjunto se presenta los Estados Financieros para su aprobación final y declaro haber cumplido con la resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías.

Atentamente,



Lic. Patricia Quezada  
Comisario.  
C.P.A Reg. Nac. 17-938



**HT SYSTEM S.A.**  
**BALANCE GENERALAL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

<b>ACTIVOS</b>		<b>PASIVOS</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
Caja y Bancos	8.313,12	Documentos y cuentas por pagar	6.907,36
Inversiones Corrientes	3.600,00	Cuentas x Pagar proveedores	6.907,36
Documentos y cuentas por cobrar	3.000,00	<b>Obligaciones patronales</b>	245,10
Pagos anticipados	3.000,00	IESS x Pagar	245,10
Gastos pagados por anticipado	580,82	<b>Obligaciones con empleados por pagar</b>	1.068,51
Crédito Tributario Renta	464,08	Remuneraciones y adicionales	1.068,51
Anticipo de Impuesto a la Renta	116,74	Impuestos por pagar	429,56
		Cuentas por pagar largo plazo	1.791,63
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>15.493,94</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>10.442,16</b>
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>3.584,01</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
Costo histórico	9.963,55	Capital social	800,00
- Depreciación acumulada	<u>-6.379,54</u>	Reserva legal	400,00
<b>GASTOS ORG,CONS,OTROS</b>	<b>500,00</b>	Resultados años anteriores	6.869,05
Gastos Org,Cons,Otros	3.700,00	Utilidad del Ejercicio	1.066,74
- Amortización Acum.	<u>-3.200,00</u>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>9.135,79</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>19.577,95</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>19.577,95</b>


**SUPERINTENDENCIA  
 DE COMPAÑÍAS**  
 24 AGO. 2012  
 OPERADOR 16  
 QUITO

**HT SYSTEM S.A.**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas suministros y servicios	32.407,15	
Otras rentas gravadas	4,44	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>32.411,59</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>30.612,78</b>
Costo de ventas	12.742,77	
Gastos administrativos	17.796,15	
Gastos Financieros	73,86	
<b>Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>1.798,81</b>


 SUPERINTENDENCIA  
 DE COMPAÑIAS  
 24 AGO. 2012  
 OPERADOR 16  
 QUITO