

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 2012

## 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 2012, 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.I.J.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.

### **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. De acuerdo con la Disposición de la Superintendencia de Compañías, se comenzó con la implementación de Normas NIIF'S y se presentó tanto el Plan de Capacitación como el de Implementación, aprobados por la Junta General de Socios, de conformidad con lo establecido en la Resolución No.08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008. 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.

#### **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 2012 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 USD 12.269,23 y Pérdidas Acumuladas por 4.659.69 el resultado neto de este rubro es de 7.609,54 USD.

#### **f. Resultados del Ejercicio**

Los resultados netos en el ejercicio 2012, establecen una utilidad contable de USD 1.059,03 dólares.

El siguiente es un resumen de los resultados obtenidos en el 2012.

	<b>2012</b>
Ingresos	33.648,80
Costos y Gastos	32.589.77
<b>Utilidad</b>	<b>1.059,03</b>

#### **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.

##### **• Liquidez**

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.

Indice	Cálculo
$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$	$\frac{8.083,91}{2.656,24} = 3,04$
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Interpretación:</b> El resultado del índice de liquidez de 3.04 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>	
Indice	Cálculo
$\frac{\text{Deuda total}}{\text{Activos totales}}$	$\frac{2.656,24}{8.818,42} = 0,30$
$\frac{\text{Deuda total}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{2.656,24}{6.162,18} = 0,43$
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Interpretación:</b> El resultado obtenido (0,30), representa que las obligaciones son el 30% de los activos totales, en este porcentaje los activos garantizan las obligaciones. El Patrimonio está en capacidad de garantizar las obligaciones de la compañía, ya que el pasivo representa el 43% del patrimonio.</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Rentabilidad</b> Este índice muestra la utilidad sobre las ventas en un periodo de tiempo, en este caso el ejercicio económico del 2012</li> </ul>	
Indice	Cálculo
$\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas netas}} \times 100$	$\frac{25.938,15}{33.648,80} \times 100 = 77,07\%$
$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas netas}} \times 100$	$\frac{1.059,03}{33.648,80} \times 100 = 3,15\%$

<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Interpretación:</b> El resultado obtenido de la Utilidad bruta en ventas (77.07%), representa que la Compañía tiene un Margen de Utilidad Bruta competitivo, el margen de utilidad neta (3,15%) representa que la Compañía tiene un gasto corriente BAJO que es cubierto por la operación de la empresa.</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Rotación</b>  Mide el tiempo de recuperación de la cartera</li> </ul> $\frac{\text{CUENTAS POR COBRAR CLIENTES}}{\text{VENTAS TOTALES}} * 100 = \frac{0}{32.411,59} * 100 = 0.00\%$ $\frac{\text{CUENTAS POR COBRAR CLIENTES}}{\text{TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR}} * 100 = \frac{0}{3.000,00} * 100 = 0.00\%$ $\frac{\text{CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS}}{\text{TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR}} * 100 = \frac{0}{3.000.00} * 100 = 0.00\%$ <p>El índice de cuentas por cobrar a clientes es del 0.00% que es un índice notable 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.</p>	

#### 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 garantizan las deudas contraídas, y su Patrimonio neto está en capacidad de garantizar las obligaciones de la compañía, a pesar que la Implementación de las normas NIIF por primera vez han ocasionado ajustes que afectan directamente al patrimonio.

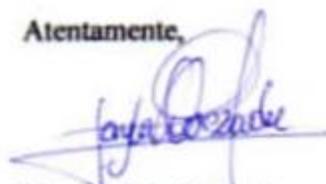
Se debe tomar en cuenta que existen Utilidades acumuladas del año 2009, 2010 y 2011 de la Empresa GEOCARTEG CEM, las que no pueden ser cobrados por no existir la liquidez necesaria y además la mencionada empresa se encuentra en proceso de DISOLUCIÓN ANTICIPADA a petición expresa del accionista mayoritario I.G.M.,

cabe recalcar que la empresa continúa un año más en el proceso de liquidación y está generando gastos corrientes.

HT Systems S.A. continúa con la ampliación del ámbito de servicios, generando otras fuentes de ingreso para la compañía ya que su objeto social así lo permite de manera que ha logrado mejorar su situación financiera con relación al año 2011, y ha cubierto sus gastos fijos, logrando una estabilidad económica de manera que se ha pagado en su totalidad los préstamos que mantenía con el Ing. Kenny Vega. Gerente de la empresa.

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,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Patricia Quezada', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

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

**HT SYSTEM S.A.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

<b>ACTIVOS</b>	<b>PASIVOS</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
Caja y Bancos	694,84	768,95
Inversiones Corrientes	3.600,00	
<b>Documentos y cuentas por cobrar</b>	3.000,00	125,56
Pagos anticipados	3.000,00	
<b>Gastos pagados por anticipado</b>	789,07	1.068,51
Crédito Tributario Renta	672,33	
Anticipo de Impuesto a la Renta	116,74	468,87
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>10.083,91</b>	<b>2.656,24</b>
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>		
Costo histórico	9.963,55	800,00
- Depreciación acumulada	<u>-9.729,04</u>	400,00
<b>GASTOS ORG, CONS, OTROS</b>	500,00	-3349,50
Gastos Org. Cons, Otros	3.700,00	7.609,54
- Amortización Acum.	<u>-3.200,00</u>	1.066,74
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>8.818,42</b>	<b>6.162,18</b>
		<b>8.818,42</b>
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>

**HT SYSTEM S.A.**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas de servicios	33.645,83	
Otras rentas gravadas	2,97	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>33.648,80</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>32.589,77</b>
Costo de ventas	7.710,65	
Gastos administrativos	24.832,21	
Gastos Financieros	46,91	
<b>Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>1.059,08</b>