

XAVIER FERNANDO ORTEGA HARORUC: 170 953 247 5 001

Ingeniero Financiero

Magister en Contabilidad y Auditoría - MCA

A los señores accionistas de

Microsoft del Ecuador, S. A.

Presente

Asunto: Informe de Comisaría sobre el ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre de 2012

De conformidad con los artículos 274 y siguientes de la Ley de Compañías, presento a ustedes el informe de comisario del ejercicio fiscal 2012.

1. De la Representación Legal:

La señora María Guadalupe Durán Calisto, es la Gerente General y Representante legal y extrajudicial de Microsoft del Ecuador, S.A., cuyo nombramiento se encuentra vigente.

2. De la Administración:

Microsoft del Ecuador opera bajo lineamientos y normas emanadas desde Microsoft Corporation, algunas políticas se aplican solo para el caso del Ecuador, derivadas de la legislación propia del país, las cuales son observadas a cabalidad.

La administración se alinea a los objetivos del negocio establecidos para Microsoft del Ecuador S.A., su estructura organizacional y procesos operativos están orientados al cumplimiento del objeto social y a la generación de un impacto positivo de la marca Microsoft.

El desempeño de los funcionarios y ejecutivos de MSE son monitoreados y evaluados constantemente por la alta gerencia, no se observó durante el año 2012 ningún hecho extraordinario en el ámbito laboral.



XAVIER FERNANDO ORTEGA HARORUC: 170 953 247 5 001

Ingeniero Financiero

Magister en Contabilidad y Auditoría - MCA

Se observa adicionalmente un importante esfuerzo por parte de la gerencia y funcionarios de MSE, por posicionar los beneficios y las ventajas del software Microsoft vs software libres.

Las actividades para la consecución de los objetivos organizacionales son planificadas con antelación, con presupuestos aprobados, mismos que son revisados frecuentemente.

Las diferentes funciones y responsabilidades, en mi opinión, se encuentran adecuadamente delimitadas.

3. De la Contabilidad:

La gerencia general de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación de los estados financieros y del establecimiento de los controles internos.

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros que Microsoft del Ecuador S.A. ha preparado de acuerdo con las NIIF (*Normas Internacionales de Información Financiera*).

La Contabilidad se registra y controla bajo el Sistema de Información SAP, el mismo que tiene importantes herramientas para el análisis, la verificación y el control de cuentas.

El sistema de gastos obedece a un presupuesto previamente aprobado; los procesos de órdenes de compra tienen un formato de aprobación cruzado que garantiza la seguridad en el gasto; los beneficiarios de los pagos que realiza MSE están previamente registrados como proveedores.

4. De los Estados financieros:

El Balance de Situación Financiera es el siguiente:



XAVIER FERNANDO ORTEGA HARORUC: 170 953 247 5 001

Ingeniero Financiero

Magister en Contabilidad y Auditoría - MCA

MICROSOFT DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre

(En miles de dólares)

	2.012	2.011	Variación U.S.\$	Variación %
<u>ACTIVOS</u>				
ACTIVOS CORRIENTES:				
Bancos	730	214	516	241%
Cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar	3.189	3.153	36	1%
Activos por impuestos corrientes		17	-	-
Total activos corrientes	3.919	3.384	535	16%
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Propiedades y equipo	109	61	48	79%
Activos por impuestos diferidos	72	48	24	50%
Otros activos	5	4	1	25%
Total activos no corrientes	186	113	73	65%
TOTAL ACTIVOS	4.105	3.497	608	17%
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>				
PASIVOS CORRIENTES:				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	570	407	163	40%
Pasivos por impuestos corrientes	96	339	-243	-72%
Obligaciones acumuladas	827	721	106	15%
Total pasivos corrientes	1.493	1.467	26	2%
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Ingresos diferidos	403	144	259	180%
Obligaciones por beneficios definidos	374	265	109	41%
Total pasivos no corrientes	777	409	368	90%
Total pasivos	2.270	1.876	394	21%
PATRIMONIO:				
Capital social	134	134	0	0%
Reserva legal	67	67	0	0%
Utilidades retenidas	1.634	1.420	214	15%
Total patrimonio	1.835	1.621	214	13%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.105	3.497	608	17%

El Estado de Resultados:

MICROSOFT DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE RESULTADO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE**

(En miles de dólares)

	2.012	2.011	Variación USD\$	Variación %
Ingresos por servicios	2.463	761	1702	224%
Comisiones de Microsoft Corporation	3.569	5.397	-1828	-34%
Gastos de administración	-4.748	-3.879	-869	22%
Gastos de mercadeo	-957	-1.039	82	-8%
Otros ingresos (gastos)	-6	6	-12	-200%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	321	1.246	-925	-74%
Menos gastos (ingresos) por impuesto a la renta:				
Corriente	131	335	-204	-61%
Diferido	-24	-10	-14	140%
Total	107	325	-218	-67%
UTILIDAD NETA DEL AÑO	214	921	-707	-77%

5. De cumplimientos legales:

Esta comisaría, durante el año 2012 mantuvo varias reuniones de evaluación con el personal vinculado al área contable con el propósito de determinar que los *documentos y registros* se encuentran adecuadamente soportados.

El cumplimiento de obligaciones legales que fue verificada fueron:

- a) Registro Único de Contribuyentes: actualizado.
- b) Los nombramientos de administradores se encuentran debidamente inscritos en el Registro Mercantil.

XAVIER FERNANDO ORTEGA HARORUC: 170 953 247 5 001

Ingeniero Financiero

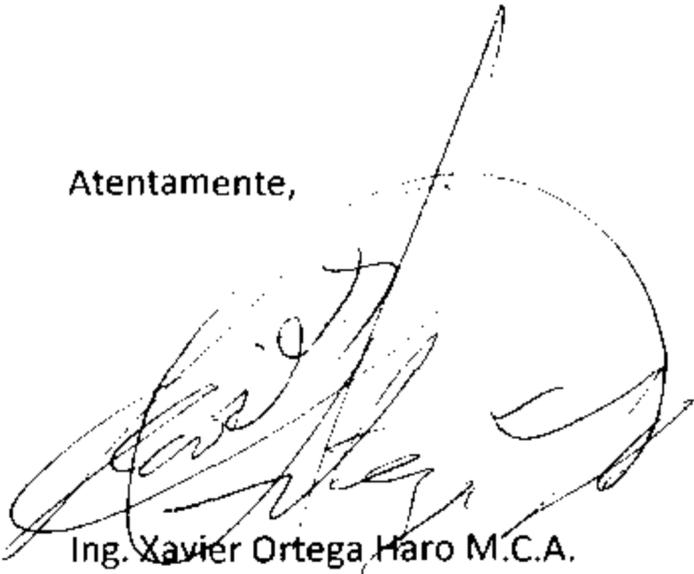
Magister en Contabilidad y Auditoría - MCA

- c) Las obligaciones tributarias con el SRI y Municipio de Quito se encuentran al día.
- d) Las obligaciones de tipo laboral (utilidades a trabajadores, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, contratos de trabajo inscritos) se encuentran oportunamente cumplidas.
- e) Las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social se honran mensualmente.
- f) Los informes a la Superintendencia de Compañías, por el año 2011, presentados en el año 2012, tuvieron cabal cumplimiento.

6. Conclusiones:

- a. Me adhiero, en su totalidad, al informe de los auditores externos.
- b. He revisado los reportes financieros (Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivos y sus respectivas notas) por lo que puedo concluir que las cifras expresadas en los mismos reflejan razonablemente la situación económica y financiera de la Empresa.
- c. Del análisis realizado a los procesos de control interno y a los procedimientos de gestión, se puede establecer que existe una administración prudente.

Atentamente,



Ing. Xavier Ortega Haro M.C.A.

Comisario Principal

RUC 1709532475001