

XAVIER FERNANDO ORTEGA HARO
RUC: 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 2014

De conformidad con los articulados de fiscalización contemplados en los artículos 274 y siguientes de la Ley de Compañías, presento el informe de comisario del ejercicio fiscal 2014 de Microsoft del Ecuador S.A.

1. De la Representación Legal:

El representante legal y extrajudicial de Microsoft del Ecuador, es el señor Juan Carlos Cisneros Burbano, quien es la Gerente General, cuyo nombramiento se encuentra vigente a la fecha de la elaboración del presente informe de comisaría.

2. De la Administración:

Las operaciones de Microsoft del Ecuador se ejecutan bajo las estrategias y normas comerciales y administrativas emanadas desde Microsoft Corporation, algunas políticas se aplican solo para el caso del Ecuador, atendiendo a la legislación pertinente del Ecuador, mismas que se cumplen a cabalidad.

La gestión 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 del negocio y a la generación de un impacto positivo de la marca Microsoft en el Ecuador.

La gerencia monitorea y evalúa de manera constante del desempeño de los funcionarios y ejecutivos de MSE, durante el año 2014 no se evidenció ningún hecho extraordinario en el ámbito laboral.



XAVIER FERNANDO ORTEGA HARO
RUC: 170 953 247 5 001
Ingeniero Financiero
Magister en Contabilidad y Auditoría - MCA

La adecuada planificación de las actividades y de los recursos necesarios, respaldado en el control permanente durante la etapa de ejecución de actividades del negocio, garantizan el cumplimiento de los objetivos empresariales.

Las actividades que se ejecutan en las operaciones del negocio cuentan con partidas presupuestarias previamente aprobadas, los cuales son revisados frecuentemente.

Las diferentes funciones y responsabilidades asignadas a funcionarios y ejecutivos, en mi opinión, se encuentran adecuadamente delimitadas.

En la gestión de Microsoft del Ecuador se observa cabal cumplimiento de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones emanadas por la Junta General de Accionistas.

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 2014 de Microsoft del Ecuador S.A. han sido elaborados de acuerdo a 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, verificación y control de cuentas, lo que garantiza el uso adecuado de los recursos financieros.

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, los desembolsos se los realiza previa a la emisión de una orden de pago.



XAVIER FERNANDO ORTEGA HARO
RUC: 170 953 247 5 001
Ingeniero Financiero
Magister en Contabilidad y Auditoría - MCA

4. De los Estados financieros:

El Balance de Situación Financiera es el siguiente:

MICROSOFT DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(en miles de U.S. dólares)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Bancos	408	1.292
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6.380	3.499
Activos por impuestos corrientes	14	70
Total activos corrientes	6.802	4.861
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Mobiliario y equipos	118	152
Activos por impuestos diferidos	175	167
Otros activos	12	5
Total activos no corrientes	305	324
TOTAL ACTIVOS	7.107	5.185
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1.743	452
Pasivos por impuestos corrientes	527	276
Obligaciones acumuladas	1.294	1.138
Ingresos diferidos	578	711
Total pasivos corrientes	4.142	2.577
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones por beneficios definidos y total pasivos no corrientes	563	529
Total pasivos	4.705	3.106
PATRIMONIO:		
Capital social	134	134
Reserva legal	67	67
Utilidades retenidas	2.201	1.878
Total patrimonio	2.402	2.079
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7.107	5.185

Abelardo Andrade S13-76 y Palmira
Tel: (593-2-2614-293) Móvil: 090428279
Quito - Ecuador

XAVIER FERNANDO ORTEGA HARO
RUC: 170 953 247 5 001
Ingeniero Financiero
Magister en Contabilidad y Auditoría - MCA

El Estado de Resultados:

MICROSOFT DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(en miles de U.S. dólares)**

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
INGRESOS	9.486	8.181
Gastos de administración	-6.335	-6.224
Gastos de ventas	-1.114	-918
Otros ingresos	56	572
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	2.093	1.611
Menos (gasto) ingreso por impuesto a la renta:		
Corriente	-514	-363
Diferido	8	95
Total	-506	-268
UTILIDAD DEL AÑO	<u>1.587</u>	<u>1.343</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos y total	-65	
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL	<u>1.522</u>	<u>1.343</u>

5. De cumplimientos legales:

Durante el año 2014 se mantuvo varias reuniones de evaluación con el personal administrativo con el propósito de determinar que los documentos y registros se encuentran adecuadamente soportados.

El cumplimiento de obligaciones legales verificadas fue:

- a) Registro Único de Contribuyentes: actualizado.
- b) Los nombramientos de administradores se encuentran debidamente inscritos en el Registro Mercantil.
- 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 2013, presentados en el año 2014, se cumplieron a cabalidad.

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 Microsoft del Ecuador S.A.
- c. Del análisis realizado a los procesos de control interno y a los procedimientos de gestión, se puede establecer que existe una administración prudente.
- d. Respecto a la emisión de estados financieros y recepción de informe de auditoría externa, al igual que el año anterior, estos se cumplen en la fecha de vencimiento. Llama la atención este atraso sistemático ya que, en años



XAVIER FERNANDO ORTEGA HARO

RUC: 170 953 247 5 001

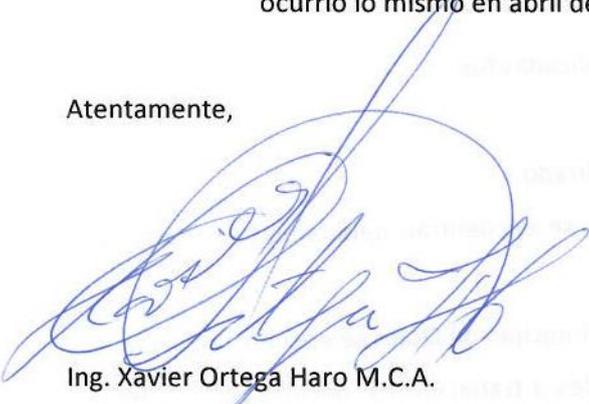
Ingeniero Financiero

Magister en Contabilidad y Auditoría - MCA

anteriores, los estados financieros siempre estuvieron listos dentro de los primeros quince días de enero y había el tiempo suficiente para que los auditores terminen su trabajo con holgura de tiempo.

- e. Como evento posterior a la emisión de estados financieros, la Empresa fue notificada por los contadores el monto de utilidades a repartirse el día 15 de abril, en horas de la noche, generando un atraso sujeto a multas. También ocurrió lo mismo en abril del año anterior.

Atentamente,



Ing. Xavier Ortega Haro M.C.A.

Comisario Principal

RUC 1709532475001