

D.M. Quito, 20 de agosto de 2012

Señores Accionistas  
KARIBUGAMES S.A.  
Presente.-

De mi consideración:

De conformidad con las normas legales vigentes, en mi calidad de Comisaria he procedido a revisar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2011, los libros contables y sociales de la empresa, documentos que me han permitido elaborar el presente informe que contiene mi opinión respecto a aspectos de Control Interno, de la Situación Financiera y Patrimonial y aspectos generales.

#### 1.- CONTROL INTERNO

La empresa tiene una pequeña pero consolidada estructura organizacional, con la gerencia a la cabeza, el apoyo administrativo suficiente y el equipo operacional o de producción. Estructura que en mi concepto es suficiente y le permite a la empresa desarrollar sus actividades con fluidez y optimización de los recursos materiales y humanos.

Dentro del campo administrativo, lo referente al control y manejo del Recurso Humano se lo efectúa guardando una relación laboral, remunerada a base del acuerdo entre las partes, siendo estos emolumentos cancelados íntegra y oportunamente. El personal se encuentra asegurado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS.

#### 2.- SISTEMA CONTABLE

La empresa cuenta con el sistema contable WIN que contiene los módulos operativos suficientes para contar con la información económica financiera de la empresa en forma oportuna y confiable.

#### 3.- ANALISIS ECONOMICO – FINANCIERO

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2011 tienen la siguiente estructura y composición:

3.1. El Activo Corriente: asciende a la cantidad de US \$ 16.586,94 del cual los rubros de mayor cuantía son: Anticipos por Cobrar y Crédito tributario IVA. Datos que son razonables por la naturaleza y giro de negocio de la empresa.

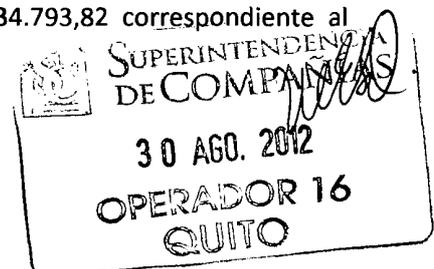
3.2. El Activo Fijo: asciende al valor de neto (deducido la depreciación) a US \$ 6.984,17 y corresponde exclusivamente a equipos de computación que constituye la herramienta principal de producción de la empresa.

3.3. El Activo Diferido: cuenta con un monto de US \$ 789,04 formado por la cifras en los conceptos de Licencia y Gastos de Organización y Constitución que aún se siguen amortizando.

3.4. El Pasivo Corriente asciende a la cantidad de US \$ 58.353,97. Está compuesto por las obligaciones con el banco, con los proveedores locales, con los accionistas, con los trabajadores, y con alcúotas correspondientes al mes de diciembre 2011 del IESS y SRI.

3.5. No cuentan con Pasivo a Largo Plazo.

3.6. El Patrimonio presenta una cifra negativa de US \$ 33.993,82. El Capital suscrito y pagado de US \$ 800,00 y una pérdida acumulada de US \$ 34.793,82 correspondiente al ejercicio 2011 el valor de US \$ 811.22



3.7 Los Ingresos ascienden a la cantidad de US \$ 159.015.77 de los cuales los ingresos operaciones son US \$ 157.937,44.

3.8 Los Costos o Gastos ascienden a la cantidad de US \$ 159.826,99, en cuya cifra se destacan los Gastos Operativos compuestos principalmente por los Gastos de Personal y la compra de suministros (insumos) necesarios para la producción y el arriendo.

3.9 Considero improcedente la obtención de índices financieros.

#### 4.- RECOMENDACIONES

4.1 En el aspecto de Control Interno me permito recomendar a la administración se observen y cumplan con todos los registros referentes al manejo del personal, manteniendo los contratos de trabajo, los controles de asistencia, los roles de pagos, las Actas de Finiquito, las planillas y comprobantes de pago del IESS, en carpetas archivadas cronológicamente y en el lugar de la actividad de la empresa.

4.2 Las cifras que presentan los Estados Financieros, considerando que la empresa está en su segundo año de producción, nos reflejan la necesidad de analizar, valorar y ordenar la cantidad del gasto, así como, el costo de producción y el precio de venta, para tomar las decisión que permitan mejorar considerablemente los resultados hasta hoy obtenidos.

4.3 Permítanme, señores Accionistas, recomendar en forma puntual se observen y cumplan las últimas disposiciones de la Superintendencia de Compañías relacionadas a las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – NIIF para las pequeñas empresas.

#### 5.- CONCLUSIÓN

Es importante precisar que la revisión de los documentos entregados y de los documentos selectivamente verificados, son plenamente aceptables y sustentan las cifras que en los Estados Financieros se reflejan, consecuentemente cumplen con las Normas Contables de General Aceptación y con la legislación y normatividad nacional. La empresa ha cumplido con las obligaciones ante los organismos de control, ante el IESS y sus trabajadores. Consecuentemente me permito concluir que los Balances de Situación y de Pérdidas y Ganancias del ejercicio económico 2011 sean aprobados.

De los señores Accionistas.

Atentamente



Eco. María Elena Silva Ortiz

Comisaria

