

D.M. Quito 10 de marzo de 2013

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 2012, 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 de 2012 tienen la siguiente estructura y composición:

3.1. ACTIVO CORRIENTE: asciende a US\$ 63.797,86 del cual los rubros de mayor cuantía son Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas y Crédito Tributario IVA, datos que son razonables por la naturaleza y giro del negocio

3.2. ACTIVO FIJO: asciende al valor de US\$ 7.647,30 (deducido el valor de la depreciación) y corresponde exclusivamente a equipos

3.3. ACTIVO DIFERIDO: cuenta con un monto de \$ 23,24 formado por concepto de Licencia y Gastos de Organización y Constitución que aún se siguen amortizando

3.4 PASIVO CORRIENTE: asciende a la cantidad de US \$107.343,63, está compuesto por las obligaciones bancarias, con los proveedores locales, con los accionistas, trabajadores, IESS y SRI, cuotas correspondientes al mes de diciembre de 2012

3.5 No cuenta con Pasivos a Largo Plazo

3.6 El Patrimonio presenta una cifra negativa de \$ 35.898,47. El Capital suscrito y pagado es de \$800,00, existiendo una pérdida acumulada de \$ 34.793,82 correspondiente al año 2011 y al año 2012 \$ 1.904,65

3.7 Los Ingresos ascienden a la cantidad de US \$ 224.757,90, en su totalidad son Ingresos Operacionales

3.8 Los Costos o Gastos ascienden a \$ 226.663,55, en cuya cifra se destacan los Gastos Operativos compuestos principalmente por los Gastos del Personal, la Compra de suministros y el arriendo, necesarios para el desenvolvimiento de la actividad económica.

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 tercer año de producción, nos reflejan la necesidad de analizar, valorar y ordenar la cantidad de gasto, así como, el costo de producción y el precio de venta, para tomar las decisiones que permitan mejorar considerablemente los resultados has hoy obtenidos

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

5. CONCLUSIONES

Es importante precisar que la revisión de los documentos entregados y de los documento selectivamente verificados, son plenamente aceptables y sustentan las cifras que en los Estados Financieros se refleja, 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, esto es IESS y SRI, además de con sus trabajadores.

Consecuentemente me permito concluir y recomendar que los Balances de Situación y de Pérdidas y Ganancias del ejercicio económico 2012 sean aprobados

De los señores Accionistas

Atentamente



Fernanda España
COMISARIA