

Informe de Comisario "TQ. INSTITUCIONES DEL ECUADOR S.A."

A los señores Accionistas de **TQ. INSTITUCIONES DEL ECUADOR S.A.**

En mi calidad de Comisario Principal de la empresa **TQ. INSTITUCIONES DEL ECUADOR S.A.**, he procedido a revisar los estados financieros por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2016, así como la responsabilidad de los administradores sobre la preparación y presentación razonable de los estados financieros con base a normas legales, estatutarias y reglamentarias. Los datos y cifras de los mencionados documentos son de exclusiva responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad está en expresar una opinión sobre la razonabilidad de las operaciones y transacciones que se consignan en los estados financieros citados, que tienen directa relación con los procesos fundamentales y de apoyo de la Compañía.

Mi actividad técnica se ejecutó en base a normas de la Ley de Compañías del Ecuador, los Estatutos, las Resoluciones de Directorio y de Junta General de Accionistas de **TQ. INSTITUCIONES DEL ECUADOR S.A.** Dichos asientos permitieron realizar pruebas selectivas, revisiones y análisis como los que a continuación se puntualizan:

• Administración

En el Informe de administración presentado con fecha 20 de marzo del 2017, el Señor Dario E. Muñoz G., Gerente General, da a conocer su Informe de actividades del periodo 2016 haciendo énfasis que durante este periodo el objetivo principal fue consolidar la estructura funcional de la organización en cumplimiento a los estatutos internos, particularmente a lo referente a "participar y ofertar en todo tipo de proceso licitatorio, gubernamental o privado, fijar ampliamente las condiciones y obtener proveedores y productos para el cumplimiento de los pliegos y contratos..."

Con el fin de fortalecer el patrimonio, la Junta General de Accionistas de fecha 3 de febrero de 2017 decidió aumentar USD \$ 40.000, valor que se encuentra en trámite por lo que se encuentra en la cuenta "Aportes para Futuras Capitalizaciones". Es importante aclarar que al estar trabajando para normas NIIFS me permite hacer registros retrospectivos.

• Comercialización/Ventas

La comercialización de los productos ha alcanzado resultados positivos, la compañía logró la calificación del SERCOP, adjudicándose un contrato con un plazo mínimo de 2 años contados a partir de agosto 2016.

V. J. P.

• **Logística/Empleados**

Es importante mencionar el capital humano dentro de la empresa durante el año 2016 es de una persona, creando así nuevas fuentes de empleo.

SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO DE LA COMPAÑIA

La evaluación del control interno consiste en hacer una operación objetiva del mismo. Dicha evaluación se hace a través de la interpretación de los resultados de algunas pruebas efectuadas, las cuales tienen por finalidad establecer si se está realizando correctamente y aplicando los métodos, políticas y procedimientos establecidos por la dirección de TQ INSTITUCIONES DEL ECUADOR S.A.

Uno de los procedimientos más relevantes es sobre el control logísticos de sus inventarios a nivel nacional, el mismo que es realizado por una empresa independiente conocida como ILS Corporation ubicada en la ciudad de Guayaquil. Adicionalmente cuenta con un punto de ventas en la ciudad de Quito.

Sobre el control interno contable la compañía dispone de una organización y de sistemas de información, los mismos que son administrados por la Gerencia Financiera que permiten identificar estos riesgos, determinar su magnitud y proponer a la Administración medidas de mitigación para ejecutar estas medidas y controlar su efectividad.

OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF de la compañía TQ INSTITUCIONES DEL ECUADOR S.A por el ejercicio del año 2016, correspondientes al Balance de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros por el año 2016.

Los estados financieros y demás documentos referidos al inicio, se presentan razonablemente en todos sus aspectos, la posición financiera de la compañía TQ INSTITUCIONES DEL ECUADOR S.A así como, los resultados de sus operaciones al 31 de diciembre del 2016, de conformidad con los principios y normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los libros y registros contables, y la información extra contable, están interrelacionados en el Sistema de Contabilidad vigente, y reflejan la correcta aplicación de las transacciones ejecutadas por TQ INSTITUCIONES DEL ECUADOR S.A en el año 2016.

2 *[Signature]*

El proceso y sistema contable están razonablemente respaldados en contratos, facturas, y demás comprobantes de venta, y por cierto en la correcta aplicación de leyes, reglamentos, resoluciones generales y procedimientos establecidos para el régimen tributario, laboral, societario, seguridad social, etc., así como en resoluciones y decisiones de Juntas de Accionistas y normas internas.

FINANCIERO

El activo corriente asciende al valor de USD \$ 35,821 dólares, que representa el 100 % del total de activos, ya que no posee activos no corrientes.

El pasivo corriente asciende a USD 403 dólares y no posee pasivos de largo plazo.

El patrimonio tuvo un incremento, el cual asciende a \$ 35,418 dólares, esta debido al aporte de futuras capitalizaciones y el resultado del ejercicio.

Las ventas del 2016 alcanzaron a USD \$ 2,242 dólares.

Los costos de ventas alcanzaron a USD \$ 1,566 dólares durante el año 2016, los gastos operacionales ascienden a \$ 9,755 dólares, arrojando una pérdida operacional de USD \$ 9,582 dólares.

El capital de trabajo en el año 2016 fue de USD \$ 35,418, por lo tanto la empresa obtuvo suficientes recursos económicos para atender sus obligaciones inmediatas. Esto se demuestra con un indicador de liquidez de 88.80.

Se adjunta cuadros de manera más detallada del análisis financiero realizado.

1 RESUMEN FINANCIERO

ITEM	DESCRIPCION	DIC-16	DIC-15	VARIACION	%
1.	ACTIVO	35,821	5,000	30,821	616%
	Activo Corriente	35,821	5,000	30,821	616%
	Activo no Corriente	0	0	0	0%
	PASIVO	403	0	403	100%
	Pasivo Corriente	403	0	403	100%
	Pasivo no Corriente	0	0	0	0%

Informe de Comisario "TQ. INSTITUCIONES DEL ECUADOR S.A."

PATRIMONIO	35,418	5,000	30,418	688%
Capital Social	5,000	5,000	0	0%
Aportes para Futuras Capitalizaciones	40,000	0	40,000	100%
Reservas	0	0	0	0%
Resultado de años anteriores	0	0	0	0%
Ganancias y Pérdidas Actuariales	0	0	0	0%
Efectos de Adopción NIIF	0	0	0	0%
Resultado del ejercicio	0	0	0	100%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	35,421	5,000	30,421	616%

III. RAZONES FINANCIERAS				
Del Capital del Trabajo	88.80	0.00	88.80	
De Provisión del Pasivo Corriente	12.80	0.00	12.80	
De Provisión del Pasivo Total	87.80	0.00	87.80	
De endeudamiento	0.01	0.00	0.01	
De rentabilidad	0.00	0.00	0.00	
Rendimiento sobre Capital Ajeno	0.00	0.00	0.00	
De Capital Inmovilizado	0.00	0.00	0.00	
Del margen de Seguridad	87.80	0.00	87.80	

II BALANCE GENERAL DETALLADO

Item	DETALLE	01-15	01-15	Varación	%
ACTIVOS					
	CORRIENTES:	35,821	5,000	30,821	616%
111	CAJA Y BANCOS	33,717	0	33,717	100%
112	INVERSIONES TEMPORALES	0	0	0	0%
113	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2,004	5,000	-2,996	-60%
11313	CUENTAS POR COBRAR AL EXTERIOR	0	0	0	0%
114	INVENTARIOS	100	0	100	100%
115	IMPUESTOS DIFERIDOS A FAVOR	0	0	0	0%
116	DIFERIDOS	0	0	0	0%
	FIJOS:	0	0	0	0%
121	EDIFICIOS, TERRENOS, EQUIPOS Y VEHICULOS	0	0	0	0%
1213	DEPREC. ACUMULADA	0	0	0	0%
	NO CORRIENTE:	0	0	0	0%
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0%
131103	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	0	0%
	IMPUESTOS DIFERIDOS ACTIVOS	0	0	0	0%
1313	OTROS ACTIVOS	0	0	0	0%
	TOTAL ACTIVO	35,821	5,000	30,821	616%

4

Informe de Comisario "TQ- INSTITUCIONES DEL ECUADOR S.A."

PASIVOS					
	CORRIENTES:	403	0	403	100%
	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0%
2111	PROVEEDORES NACIONALES	0	0	0	0%
	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	0	0	0	0%
2112	IMPUESTOS POR PAGAR	5	5	5	100%
2117	TERENOS	35	0	35	100%
2112	CIAS. RELACIONADAS:	0	0	0	0%
2113	PENSIONES RER. Y OBLIG. LABORALES	0	0	0	0%
2133	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	0%
	PROVISIONES	333	0	333	100%
	NO CORRIENTES:	0	0	0	0%
	OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	0	0%
21135	PENSIONES RER. Y OBLIGACIONES LABORALES	0	0	0	0%
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	0%
	PASIVO DIFERIDO	0	0	0	0%
	TOTAL PASIVO	403	0	403	100%
PATRIMONIO					
3111	CAPITAL SOCIAL	5,000	5,000	0	0%
3113	ACRUECEROS Y AUMENTO CAPT.	40,000	0	40,000	100%
	RESERVAS	0	0	0	0%
312	RESULTADO DE AÑOS ANTERIORES	0	0	0	0%
	GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUALES	0	0	0	0%
	EFFECTOS DE ADOCIÓN NIF	0	0	0	0%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	30,418	0	30,418	100%
	TOTAL PATRIMONIO	35,418	5,000	30,418	608%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	35,821	5,000	30,821	616%

ITEM	DETALLE	DIC 16	DIC 15	Variación	%
III BALANCE DE RESULTADOS					
INGRESOS					
4	Ventas, netas	2,242	0	2,242	100%
	Costo de Ventas	1,566	0	1,566	100%
5	Costo de Mercadería Vendida	1,566	0	1,566	100%
	Costo de Amortización	0	0	0	0%
	Costos de Mantenimiento en mal estado	0	0	0	0%
	UTILIDAD BRUTA	676	0	676	100%

3/11/16

Informe de Comisario "TQ. INSTITUCIONES DEL ECUADOR S.A."

GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Ventas	72	0	72	100%
Gastos de Ventas	0	0	0	0%
Gastos de Distribución	72	0	72	100%
Gastos de Previsiones	0	0	0	0%
Gastos Administrativos	9,683	0	9,683	100%
Total Gastos de Operación	9,755	0	9,755	100%
OTROS INGRESOS (EGRESOS)				
Otros Ingresos	0	0	0	0%
Otros Egresos	504	0	504	100%
Total otros ingresos (egresos)	504	0	504	100%
Utilidad (Pérdida) antes de P. Trabajadores e Imp. Rta.	2,312	0	2,312	100%
95% Participación Trabajadores	0	0	0	0%
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos	2,312	0	2,312	100%
Impuesto sobre la Renta	0	0	0	0%
Impuesto Diferido	0	0	0	0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	2,312	0	2,312	100%
EGRESOS	10,258	0	10,258	100%
RESULTADO SEGÚN BALANCE	2,312	0	2,312	100%

IV. RAZONES FINANCIERAS:

ITEM	DETALLE	dic-16	dic-15
1	DEL CAPITAL DEL TRABAJO = $\frac{\text{Activos Corrientes}}{\text{Pasivos Corrientes}}$	88.80	0.00
2	DE PROTECCIÓN DEL PASIVO CORRIENTE = $\frac{\text{Capital Contable}}{\text{Pasivo Corriente}}$	12.39	0.00
3	DE PROTECCIÓN DEL PASIVO TOTAL = $\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Pasivo Total}}$	87.83	0.00
4	DE ENDEUDAMIENTO = $\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	0.01	0.00

Informe de Comisario "TQ. INSTITUCIONES DEL ECUADOR S.A."

5	DE RENTABILIDAD	=	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}}$	47.7700	0.00
6	RENTABILIDAD SOBRE CAPITAL AJENO	=	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Pasivo (Capital Ajeno)}}$	22.7104	0.00
7	DEL CAPITAL INMOVILIZADO	=	$\frac{\text{Activo Fijo}}{\text{Capital Contable}}$	0.00	0.00
8	DEL MARGEN DE SEGURIDAD	=	$\frac{\text{Capital de Trabajo}}{\text{Pasivo Corriente}}$	87.80	0.00
9	ROT. CARTERA	=	$\frac{\text{CX 360}}{\text{Verdadero Crédito}}$	321.80	0.00

Quito, 10 de mayo del 2017.



Ing. Mariela Cobos Cando Msc.
Reg. No. 17-838
COMISARIO PRINCIPAL