CISTERACTEC S.A.

INFORME DE COMISARIO

PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2017

15 de marzo de 2018
GRACIELA GORDON SEGURA

2. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF'S). –

Los Estados Financieros de CISTERACTEC S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) las mismas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la incorporación integral, explicita y sin reservas de las referidas normas y aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta.

La empresa cumple con las obligaciones legales vigentes establecidas por: Ministerio de Relaciones Laborales, IESS, Gobierno Municipal del Cantón Quito, Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otras.

En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas globales sobre saldos contables efectuadas no revelan situaciones que se consideren incumplimientos, por parte de la Administración, a normas legales, estatutarias y reglamentarias y de las resoluciones a la Junta General de Accionistas.

3. CONTROL INTERNO. -

Basado en los informes contables por el ejercicio económico 2017, e información proporcionada por la Administración, efectué una evaluación de la estructura de control interno de la compañía, en el alcance que considero fue necesario para revisarlo, con el propósito de determinar la naturaleza y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son indispensables aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

El control interno tiene una adecuada organización y procedimientos prestablecidos parala protección de los activos, los registros financieros son confiables y sus operaciones son eficientes de acuerdo a las políticas administrativas y a las NIIF's.

Los ingresos de la compañía se reconocen de acuerdo a la normativa expresada en la Norma Internacional de Información Financiera número 18 "Ingresos por Actividades Ordinarias".

Adicionalmente se estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones, no tendrán impacto en los estados financieros del ejercicio de su aplicación inicial, pues en gran parte no son aplicables a las operaciones de la Compañía.

En relación a la NIIF 15 y 9, se informa que basada en una evaluación general no se esperan impactos significativos en la aplicación de las mencionadas normas debido a:

i) NIIF 15: las transacciones no son complejas; existe una sola obligación de desempeño que es claramente identificable y el precio de la transacción no contiene componentes variables

La Administración de CISTERACTEC S.A. es responsable también del control interno necesario para garantizar que los balances de situación, resultados, flujo de efectivo y evolución del patrimonio y sus respectivas notas explicativas se encuentren libres de distorsiones significativas y reflejen adecuadamente la posición financiera de la compañía.

Un resumen de los componentes principales de los estados financieros de la compañía por el periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2017 se presenta a continuación:

CISNEROS INTERACTIVE ECUADOR CISTERACTEC S.A.

Balance General

al 31/12/2017

2.1.5.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR		-542.328,37
2.1.5.01.	IMPUESTO A LA RENTA		-422.631,98
2.1.5.01.01	IMPUESTO A LA RENTA EN RELA	-1.646,81	
2.1.5.01.04	RETENCIONES 1%	-130,87	
2.1.5.01.04	RETENCIONES 2%	-4.540,66	
2.1.5.01.05	RETENCIONES 8%	-48,00	
2.1.5.01.12	RETENCIONES 25%	-416.265,83	
2.1.5.02.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		-119.696,34
2.1.5.02.04	RETENCIONES IVA 100%	-119.696,34	
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		-2.202,00
2.2.2.	*DIFERIDOS*		-2.202,00
2.2.1.02.	OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		-2.202,00
2.2.1.02.02	JUBILACION PATRONAL	-1.326,00	
2.2.1.02.03	DESAHUCIO	-876,00	
3.	PATRIMONIO NETO		130.605,32
3.1.	PATRIMONIO		130.605,32
3.1.1	CAPITAL SOCIAL		-800,00
3.1.1.01	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		800,00
3.1.1.01.01	CAPITAL	800,00	
3.1.4.	RESULTADOS		131.405,32
3.1.4.01.	RESULTADOS ACUMULADOS		131.405,32
3.1.4.01.03	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCIC	131.405,32	
Total Activo			3.404.352,75
Total pasivo + Capital			-3.404.352,75

6.1.1. ACTIVOS - PASIVOS. -

Los Activos y Pasivos de la compañía a la fecha de corte al 31 de diciembre de 2017, evidencian un alto incremento en relación al monto registrado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, por tratarse de su primer año de operación total.

El Índice de Liquidez de 3.11 determina que la Empresa tiene capacidad de enfrentar las obligaciones contraídas a corto plazo. El índice de solvencia de 3.11 determina que la empresa tiene la solvencia necesaria para afrontar sus deudas a corto plazo y que no tiene riesgo de tener demasiado activo corriente que podría perder valor con el paso del tiempo.

Los costos y gastos que se revelan en el Estado de Resultados con corte al 31 de diciembre de 2017 suman $5.166.765 es decir el 102.61%.

6.2.3. RESULTADOS. -

El resultado final de la compañía se encuentra en el orden de - US$ 131.405, en el periodo enero – diciembre 2017 y se trata del primer año total de operación.

6.3. INDICADORES DE DESEMPEÑO. -

Análisis Financieros **CISTERACTEC S.A.**

RATIOS	2017	Significado
Tesoreria	3.11	Capacidad para atender las obligaciones de pago a corto sin realizar existencias
Liquidez	3.11	Capacidad para hacer frente a las obligaciones a corto basándose en la realización del activo circulante
Autonomia	-0.04	Autonomia financiera que indica nivel de autofinanciación
Endeudamiento	-27.07	Relación entre financiación propia y ajena

Análisis de Rentabilidad ***CISTERACTEC S.A.***

RATIOS	2017	Significado
Financiera	0.78%	Rentabilidad financiera de todos los recursos empleados en la empresa
Recursos Propios	100.61%	Rentabilidad de los recursos propios
Global	-3.86%	Rentabilidad económica de todos los recursos empleados
Rent. Ventas	-2.61%	Rentabilidad de la ventas
Margen sobre ventas	12.40%	Porcentaje de margen sobre ventas

Ing. Graciela Gordon Segura

COMISARIO