

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas;

He examinado de SOLUCIONES COMPUTACIONALES BITLOGIC S.A El Conjunto de los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre del 2013; esto es, Balance general o Estados de Situación financiera, Estado de Resultados y los estados conexos; Estado de cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo, como también las Políticas contables utilizadas junto con las Notas a los Estados Financieros.

La revisión se basó bajo conceptos, reconocimientos y medición de todos los Instrumentos Financieros, su observancia a las Normas Internacionales de contabilidad como también el desarrollo y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

He observado que la información, su base contable del devengo y el negocio en marcha demuestran que las situaciones internas y externas reflejan en los documentos y cifras presentadas y que pueden medirse cualitativamente su razonabilidad y comparabilidad en todos los aspectos como también en los Instrumentos Financieros al 31 de diciembre del 2013.

A LOS ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO

De la revisión efectuada lo que expresa en el balance demuestra la razonabilidad de sus saldos, coincidiendo con los mayores contables y las conciliaciones bancarias, las mismas que están debidamente firmadas por efecto de control interno y demuestra también que no existe indicio de errores significativos que puedan ser informados .

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

No refleja riesgo alguno en la recuperación de la cartera, pero si observo que no existe una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar clientes como política contable basado a NIC –NIIF con el objeto de que sus saldos reflejen su costo amortizable financiero y se exprese su valor razonable a la fecha de cierre.

INVENTARIOS

Del Análisis, observo que no expresa la política sobre la valoración y su costo de los inventarios, terminología contable bajo NIC-NIIF a los productos comerciales para la venta de acuerdo al objetivo del negocio.

Sin embargo la revisión refleja que su costo es el valor del mercado el más bajo y su aplicación en los movimientos contables refleja razonablemente los saldos en el balance.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Observo que no se menciona en las Notas a los Estados Financieros la política contable bajo NIC - NIIF a Propiedad Planta y Equipos y su aplicación de depreciación, sin embargo los cálculos y porcentajes son los determinados bajo Normas tributarias.

PASIVO CORRIENTE

En la revisión pude observar que las cuentas por pagar proveedores como política contable está basado a la aplicación NIC -NIIF con el objeto de que sus saldos expresen financieramente su valor razonable igual que refleja en los balances.

CAPITAL, PATRIMONIO Y RESERVAS

En las notas a los estados financieros debería constar un resumen comparativo de los cambios y movimientos del patrimonio según aplicación NIIF, esto permitirá que el Resultado en el cambio del patrimonio este estrechamente ligado a la realidad económica sobre la forma legal.

INGRESOS ORDINARIOS

Los sistemas de control interno permiten efectuar revisiones del sistema de facturación y los movimientos contables existiendo el cruce con las contrapartidas y consecuentemente el efecto tributario mes a mes hasta el cierre del balance de resultados.

COSTOS Y GASTOS

Al revisar aleatoriamente las partidas o cuentas contables de valores significativos referente a estos rubros, he podido observar la sustentabilidad de los mismos y sus efectos tributarios.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Durante el año 2013, observo que la compañía ha cumplido con todas las expectativas tributarias
Las mismas que se han sujetado a la aplicación de la Ley y Reglamentos del Régimen Tributario Interno.

Como un evento posterior a la fecha del cierre de los balances, pude determinar que se cumple también con las normas reglamentarias tributarias al efectuar las cancelaciones respectivas de las recaudaciones por impuestos en las fechas determinadas por la autoridad tributaria.

ASPECTOS LABORALES

Por cumplimiento estricto de la aplicación de las Normas Internacionales de información Financiera, la empresa ha contratado los servicios de cálculos actuariales los mismos que determinaron los indicadores y ajustes contables respectivos que refleja en el balance al 31 de diciembre del 2013, todo lo concerniente a jubilación patronal y el efecto en los Instrumentos Financieros.

OPINION

De las revisiones efectuadas me permito determinar la razonabilidad de los saldos presentados en el Conjunto de los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre del 2013 de SOLUCIONES COMPUTACIONALES BITLOGIC S.A ; esto es, Balance general o Estados de Situación financiera, Estado de Resultados y los estados conexos; Estado de cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo, las Políticas contables implícitamente aplicadas pero no expresadas junto con las Notas a los Estados Financieros, como también libre de errores significativos que afecten o distorsionen las cifras presentadas a la fecha de cierre de los mismos.



Lcda. María de Lourdes Granda Peñafiel
Contadora Pública Auditora
Administradora de Empresas
RUC. 1705208179001