

**INFORME DE COMISARIO**

Quito, 25 de Abril del 2009

Señores  
**SOCIOS DE BITLOGIC S.A**  
Ciudad.



De mi consideraciones;

En mi calidad de Comisario de la Empresa presento a consideración de la Junta General de Socios el informe relacionado con los estados financieros de BITLOGIC S.A cortados al 31 de diciembre del 2008.

Es importante indicar que los estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia General y de los administradores de la empresa BITLOGIC S.A.. tal como se expresa en la escritura de constitución y mi responsabilidad como comisario consiste en dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el Art. 321 de la Ley de Compañías y emitir el correspondiente informe de conformidad con los reglamentos establecidos en la Resolución No 92.143.0014 sobre los requisitos mínimos de los informes de Comisario emitida el 11 de agosto de 1992 en los siguientes aspectos:

En el ejercicio del 2008. Los Administradores de BITLOGIC S.A han cumplido con las normas legales, establecidas y reglamentarias así como con las resoluciones de la Junta General de Socios.

Se han impartido las instrucciones necesarias para que la empresa mantenga al día los libros sociales, Actas de Participaciones de Socios y de Expedientes, que son llevados conforme lo establece la Ley.

La correspondencia los comprobantes y los registros se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

1.2.- Los procedimientos de control interno adoptados por la empresa cubren las siguientes operaciones:

- a) Ingresos.- Registro de documentos de caja, banco.  
Se lleva un registro detallado de cada depósito; los ingresos de la empresa provienen de la siguiente manera: ingreso con cargo a las ventas que realiza la compañía, préstamo de los Socios e ingresos varios.
- b) Egresos- Registros de pagos de caja chica y bancos.

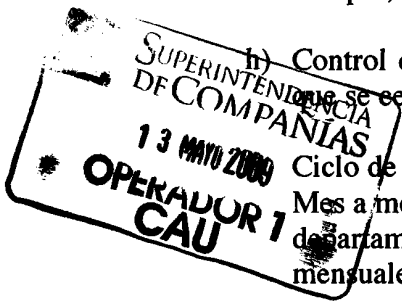
E cuenta con la emisión de cheques computarizada, lo cual permite un mejor control pues se paga luego de la verificación del ingreso a bodega de un producto o de la constatación del cumplimiento de los servicios solicitados.

- c) Compras- Registros diarios de adquisiciones.  
El reporte de compras elaborado al terminar cada mes da a conocer todos los productos que se han adquirido y las obligaciones pendientes de pago al proveedor.
- d) Inventario- Control permanente de bodegas ya que es un herramienta útil para la planificación de compras.
- e) Ventas- Registros mensuales de ventas locales.
- f) Cuentas por cobrar- Se registra los pagos que realizan los clientes en cuanto se notifican los mismos, lo que hace que se tenga información oportuna del estado de cuenta de los clientes.
- g) Control de activos fijos- Mediante cuadros de soporte en los que se registra la compra, la vida útil del activo y su depreciación.

h) Control de impuestos- La empresa elabora cuadros para el pago de impuestos, los cuales se verifican con los mayores cantables antes de su declaración en el S.R.I.

i) Ciclo de preparación de la contabilidad y de los estados financieros.

Mes a mes se sigue un cronograma de cierre que integra las actividades que cada departamento realiza para llegar a la obtención de los estados financieros mensuales.



Las categorías de control interno enumeradas fueron analizadas obteniéndose una comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implantadas para dar seguridad al manejo contable de la empresa y finalmente se evaluó los riesgos de control.

En mi opinión, los sistemas de control interno de BITLOGIC S.A. Son además y ayudan a tener un grado razonable de seguridad en los procedimientos adoptados los activos están protegidos contra pérdida o el uso inadecuado en disposiciones no autorizadas. Las transacciones han sido registradas debidamente de manera que permiten la preparación de los estados financieros de acuerdo con los Principios de contabilidad de normal aceptación y las Normas Ecuatorinas de Contabilidad, todo lo cual proporciona validez y seguridad a las operaciones que realiza la empresa.

1.3- La empresa lleva la contabilidad y los inventarios mediante el sistema computarizado OMNI 07

Los estados financieros analizados han sido preparados sobre la base de Costos Históricos.

Los estados financieros del año 2008 presentan razonablemente en todos los aspectos la situación financiera de la empresa BITLOGIC S.A.. Y los resultados de las operación

es, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año indicado.

Además, guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad y han sido elaborados de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y alas Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

1.4- En el desempeño de mis funciones de Comisario de BITLOGIC S.A. he dado cumplimiento a las disposiciones del artículo 321 de la Ley de Compañías.

Al respecto y en atención a la disposición 4ª. Del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros:

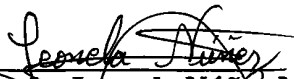
La empresa vendió \$ 1639.642,00 dólares, valor superior a los ingresos del año anterior cumpliendo de manera relativa las metas propuestas para el año 2008.

Los resultados alcanzados fueron de \$ 32.540,26 dólares de utilidad.

Los costos de venta representan el 91,45 % sobre las ventas.

Los gastos administrativos y de ventas suman un total de 7% sobre la venta

Atentamente,

  
**Lcda. Leonela Núñez Mayorga**  
**COMISARIO**

