

INFORME DE COMISARIO PRINCIPAL  
COMPAÑÍA: CORPORACIÓN NEOATLAS S.A.  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

# INFORME DE COMISARIO

## CORPORACIÓN NEOATLAS S.A.

### AÑO 2013

INFORME DE COMISARIO PRINCIPAL  
COMPAÑÍA: CORPORACIÓN NEOATLAS S.A.  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Quito, 10 De Marzo de 2014

## INFORME DE COMISARIO

**A: LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES  
DE LA COMPAÑÍA CORPORACIÓN NEOATLAS S.A. S.A.**

En mi calidad de Comisario principal de la **COMPAÑÍA CORPORACIÓN NEOATLAS S.A.**, designado por la Junta General de Accionistas y dando cumplimiento a sus disposiciones, a los estatutos de la empresa TITULO IV.- DE LA FISCALIZACIÓN art. 14 y a normas legales emanadas por la ley de compañías Art. 274 y 279, tengo a bien emitir el presente informe acerca de las operaciones de la compañía correspondientes al ejercicio económico comprendido entre el primero de enero al 31 de diciembre del año 2013.

Según las disposiciones legales y estatutarias, me permito presentar a continuación mi informe como comisario de la **COMPAÑÍA CORPORACIÓN NEOATLAS S.A.**, de acuerdo a los términos establecidos en la Ley, misma que expresa la atribución y obligación de los comisarios de velar por que la administración de la compañía se ajuste a los requisitos y a las normas de una buena administración.

En ese sentido la compañía me ha proporcionado la contabilidad: el balance general y de resultados, mayores auxiliares y diarios generales, así como también he revisado la estructura social y la documentación societaria de la empresa por el ejercicio terminado a esa fecha, y a continuación expongo los resultados de los análisis efectuados.

Mi responsabilidad es por el ejercicio de enero a diciembre del año 2013.

**a. Aspectos Administrativos-operacionales**

Debo expresar que los administradores y funcionarios de la compañía durante el ejercicio económico objeto de este informe, han dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias así como a las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

**b. Control Interno**

El Control interno implementado por la empresa durante el ejercicio 2013 ha sido en concordancia a sus necesidades básicas, donde los movimientos de egresos, adquisiciones, compras, control de activos fijos, etc., tiene registro, control, conservación y la custodia de los mismos en forma adecuada.

**c. Aspectos Legales**

He revisado los libros sociales de la **COMPAÑÍA CORPORACIÓN NEOATLAS S.A.**, los que mantienen debidamente actualizados y custodiados tales como actas de Junta General de Accionistas, expedientes de las actas, Libro de acciones y accionistas, talonario de acciones, Libro de contabilidad y los correspondientes

comprobantes de respaldo de las transacciones y de la correspondencia. Todos estos documentos se conservan en forma adecuada y conforme a disposiciones legales, dando cumplimiento a los requerimientos legales, los administradores han cumplido con las normas estatutarias y reglamentarias, así como el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas

**d. Aspectos tributarios**

La empresa es un ente pasivo del impuesto a la renta y está obligada al pago de impuestos, como sujeto agente de retención de las retenciones de IVA y en la Fuente y de pago de renta anual de impuesto a la renta, anexos tributarios y demás sujetos de acuerdo a la ley tributaria y su reglamento.

La empresa ha dado cumplimiento con las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2013, como son los pagos y declaraciones de retenciones IVA, de Retenciones en la fuente y Anexo Transaccional; las declaraciones anuales de renta han sido presentadas igualmente al SRI.

La empresa durante el ejercicio económico del 2013, ha continuado con su operación normal.

**e. Entorno Económico**

En cuanto al entorno económico del Ecuador durante el año 2013, el sector privado con mucho esfuerzo ha conseguido ir mejorando su situación económica, minimizando los impactos de la recesión económica mundial.

**f. Aspectos financieros**

Dentro de mis funciones, he solicitado a la administración me proporcione el Balance General cerrado al 31 de diciembre del ejercicio 2013, he revisado el mencionado balance, así como sus correspondientes libros contables como son: El libro mayor auxiliar y El libro mayor general de la empresa, cuya responsabilidad de elaboración, registro y control; recae en la Administración de la empresa.

Del análisis realizado puedo indicar que todos los registros en los libros de diarios generales corresponden a los traspasos a los libros mayores y los saldos de éstos a su vez son los saldos que aparecen en los balances presentados.

Algunos aspectos que se encuentran contenidos en el Balance General, y, que considero de interés para los señores accionistas, expongo a continuación, como Comisario.

## **BASE DE ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los estados financieros se sustenta en la base legal y la normativa contable, se han realizado sobre la base de empresa en marcha, que prevean la realización de activos, la cancelación de pasivos, generación de ingresos y egresos, dentro del curso normal del negocio.

INFORME DE COMISARIO PRINCIPAL  
COMPAÑÍA: CORPORACIÓN NEOATLAS S.A.  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La política contable se ajusta a las normas Internacionales de Información Financiera NIIF y a disposiciones de la Federación Nacional de Contadores el Ecuador.

**1.- Activos Corrientes:**

Los activos corrientes están conformados por:

<b>Activos Corrientes</b>	<b>2013</b>
Efectivos y Equivalentes de Efectivo	\$ 2.045,47
Cuentas por cobrar	\$ 146.566,19
Préstamos	\$ 7.640,68
Crédito Tributario	\$ 15.170,70
Anticipos a Proveedores	\$ 7.109,00
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>\$ 178.532,04</b>

Dentro de los activos disponibles tenemos a los fondos o dineros de libre disponibilidad de la empresa y se encuentran en caja para operaciones inmediatas

En el grupo del activo exigible se tiene el rubro principal que se refiere a clientes y anticipos de impuesto renta y valor agregado.

**2.- Propiedad Planta y Equipo:**

Los activos fijos de propiedad, planta y equipo están conformados por:

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>2013</b>
Equipo de Computación	\$ 1.609,00
(-) Depreciación de Equipos de Computación	\$ (240,79)
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 1.368,21</b>

INFORME DE COMISARIO PRINCIPAL  
COMPAÑÍA: CORPORACIÓN NEOATLAS S.A.  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**PASIVO**

**3.- Pasivos**

El saldo del Pasivo corriente es el siguiente:

<b>Pasivos Corrientes</b>	<b>2013</b>
Proveedores	\$ 1.370.062,08
Con la Administración Tributaria	\$ 13.766,26
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 2.615,50
Participación Trabajadores	\$ 1.763,51
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 1.388.207,35</b>

Se encuentran registrados en bajo este rubro todas las obligaciones que tiene la empresa.

**4.- Pasivos No Corrientes**

El saldo de pasivos no corrientes es el siguiente:

<b>Pasivos No Corrientes</b>	<b>2013</b>
Prestamos Accionistas	\$ 340.795,98
Jubilación Patronal	\$ 1.223,99
Desahucio	\$ 883,31
<b>Pasivos No Corrientes</b>	<b>\$ 342.903,28</b>

**5.- Patrimonio de los Socios**

El Patrimonio de los socios se encuentra constituido de la siguiente forma:

<b>Patrimonio</b>	<b>2013</b>
Capital Social	\$ 3.000,00
Reserva Legal	\$ 4.934,60
Utilidades No Distribuidas	\$ 82.691,75
Utilidad Del Ejercicio	\$ 7.378,73
<b>Patrimonio</b>	<b>\$ 98.005,08</b>

El patrimonio de los socios se encuentra totalmente consolidado.

INFORME DE COMISARIO PRINCIPAL  
COMPAÑÍA: CORPORACIÓN NEOATLAS S.A.  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**6.- RESULTADOS**

Los resultados de la empresa durante el año 2013, son los siguientes:

<b>Resultados</b>	<b>2013</b>
Ingresos	\$ 1.378.195,59
Costos y Gastos	\$ 1.366.438,83
<b>Patrimonio</b>	<b>\$ 11.756,76</b>

La utilidad del ejercicio económico antes del impuesto a la renta representa alrededor del 0.08% del total de las ventas.

**CONCLUSIONES**

Debo manifestar que he recibido de parte de los administradores y funcionarios de la Empresa, toda la información y colaboración necesaria, por lo que puedo afirmar que la administración de la empresa no solo se ha ajustado a los requisitos, sino también a las normas de una buena administración; porque los registros de los libros contables de la empresa y los procedimientos aplicados se ajustan a principios de contabilidad de aceptación general y a las normas legales vigentes en el país.

**OPINIÓN**

En mi calidad de Comisario Principal de la **COMPAÑÍA CORPORACIÓN NEOATLAS S.A.**, cumpliendo con la ley de compañías, artículo 279, a los estatutos de la entidad y en base a la información proporcionada, puedo concluir que las cifras presentadas en los estados financieros del año 2013, reflejan en forma adecuada la realidad contable de la institución y están apegados a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

En mi opinión, la información que se ha presentado a los socios contiene una clara razonabilidad y suficiencia de marcha de la empresa, los administradores han cumplido con las normas legales y reglamentarias, así como también ha cumplido con mantener una política adecuada de custodia y conservación de bienes de la **COMPAÑÍA CORPORACIÓN NEOATLAS S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013.

La función de comisario se ha efectuado cumpliendo las disposiciones constantes en el artículo 279 (ex 321) de la Ley de Compañías.

Atentamente,

*Tumalli Erika G.A.*  
Ing. Erika Tumalli  
Comisario Principal  
C.C.171687385-4