

## **INFORME DE COMISARIO**

A la Junta de Accionistas de **NET THEORY DESARROLLO DE SOFTWARE ECUADOR S.A.**

En cumplimiento de la nominación como Comisario que me hiciera la Junta General de Accionistas de **NET THEORY DESARROLLO DE SOFTWARE ECUADOR S.A.**, según lo dispuesto en la Ley de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad de la información preparada por la Administración de la empresa, en relación con su funcionamiento al 31 de diciembre del 2013.

He revisado los Estados Financieros: Balance General, Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo de la empresa, las afirmaciones respecto de los saldos son de responsabilidad de la Administración.

Con los antecedentes mencionados, me permito informar:

**1. CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES DE LAS NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS, ASÍ COMO LAS RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.**

En mi conocer, la Administración de la Compañía ha cumplido con las normas legales, estatutarias, reglamentarias aplicables, así como las resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas.

**2. COMENTARIOS SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO DE LA COMPAÑÍA.**

El nivel de confianza del sistema de control interno tomado en su conjunto es aceptable, lo mismo que ha hecho posible que las operaciones se ejecuten de una manera eficiente, eficaz y oportuna, logrando que se cumplan los objetivos planteados por la administración de la empresa **NET THEORY DESARROLLO DE SOFTWARE ECUADOR S.A**

**3. OPINIÓN RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros mencionados en párrafos anteriores presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo de la empresa **NET THEORY DESARROLLO DE SOFTWARE ECUADOR S.A** al 31 de diciembre del 2013, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Los registros contables han sido preparados de acuerdo a lo que establecen los Principios de Contabilidad de General aceptación, así como los Estados Financieros se han

preparado de acuerdo a lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera.

**4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

**NET THEORY DESARROLLO DE SOFTWARE ECUADOR S.A** está constituida en el Ecuador y su actividad principal es el desarrollo de software.

Las políticas contables de la empresa están de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la correcta valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En la ciudad de Quito, a los 31 días del mes de marzo del 2014.

Atentamente,



Dra. CPA. Miriam Viracucha Pozo  
Código 17-507  
**COMISARIO**