



INFORME DE COMISARIO

PARA LA EMPRESA:

NEGLOBEC S.A.

AÑO 2017

ING.COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.

ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO

Cuenca, 05 de abril del 2018



OPINIÓN RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS ANTECEDENTES.

A los miembros del Directorio Accionistas de NEGLOBEC S.A.

Alcance del trabajo y estados financieros revisados por el Comisario

1. Hemos dado cumplimiento a las Funciones de Comisario de NEGLOBEC S.A. desde la fecha de nuestro nombramiento y como parte integrante de nuestro examen según lo establecido en el art. 279 de la Ley de Compañías.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros

2. Opinión sobre cumplimiento, por parte de los administradores, de Normas Estatutarias y Reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.

2.1 Disposiciones Legales.

- ❖ La Compañía se constituyó el 21 de julio de 2014 ante el Doctor Eduardo Esteban Palacios, Notario Público Noveno del Cantón Cuenca; y funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, y los Estatutos Sociales de la Compañía.

2.2 OBJETO SOCIAL.

La Compañía tiene como objeto social:

Ejecutar de manera directa o brindar a favor de terceros servicios de Asesoría en los campos: económico, jurídico, financiero, inmobiliario, empresarial, negocios institucionales, comercial, en procesos de emisión, negociación, descuentos, adquisición y enajenación de documentos, documentos contentivos de obligaciones, contratos cuyos derechos sean susceptibles



decisión, títulos valor, facturas y cartera comercial a cualquier tipo de persona natural o jurídica.

Para la consecución de objeto social, la compañía podrá actuar por sí o por interpuesta persona natural o jurídica, y celebrar actos, contratos, negocios civiles y mercantiles permitidos por la ley.

CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS:

Durante el año 2017 la Junta General de Accionistas sesionó en las siguientes oportunidades:

Acta de la Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de la Compañía Neglobec S.A. el día 25 de marzo del 2017, para tratar el siguiente orden del día:

- 1.- Constatación del Quorum:
- 2.- Lectura y Aprobación del Informe de la Compañía:
- 3.- Lectura y Aprobación del Informe del Comisario:
- 4.- Conocimiento y Aprobación de los Balances de la Compañía de año 2016

OPINIÓN SOBRE LA MEMORIA RAZONADA, ENTREGADA POR LA ADMINISTRACIÓN, ACERCA DE LA SITUACIÓN DE LA COMPAÑÍA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

La Administración de la Compañía conforme establece el Artículo N° 263, numeral cuarto de la Ley de Compañías, somete a consideración el Informe del Labores correspondiente al ejercicio fiscal del año 2017.

La Memoria presentada resume las labores desarrolladas, de acuerdo al Reglamento emitido por la Superintendencia de Compañías para emitir este Informe, la Sr. Gerente General ha cumplido con el requerimiento.

OPINIÓN RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS; Y, SI ÉSTOS HAN SIDO ELABORADOS DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.



Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, se limitan a los requerimientos legales, y lo detectado que se determine puntualizando en las diferentes Notas del presente Informe.

ACTIVO \$ 21.703,65

Son las cuentas que representan propiedades o derechos de propiedades de la compañía en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato.

ACTIVO CORRIENTE

ACTIVO CORRIENTE	AÑO 2017	AÑO 2016	DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1017,82	22.096,48	(21.078,66)
IMPUESTOS ANTICIPADOS (I.R.)	153,97	1.067,32	(913,35)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.171,79	23.163,80	(21.992,01)

NOTA N° 01

Efectivo y Equivalente al efectivo

Grupo de cuentas que se estiman van a ser convertidas en dinero dentro de un año a partir de la fecha del balance.

Composición de Caja General, que deben recibir arquezos sorpresivos.

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Caja	\$ 800,00	\$ 800,00

Las cuentas bancarias son conciliadas mensualmente.

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Banco Produbanco	\$ 1.017,82	\$ 22.096,48



NOTA N° 02

OTRO ACTIVO CORRIENTE.

Cuentas por Cobrar a: Clientes y provisión para incobrables conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno.

CUENTAS X COBRAR	Año 2017	Año 2016
Cuentas x Cobrar	\$ 2.302,99	\$ 2.302,99
Otras Cuentas x Cobrar	\$	\$ 14.919,56

Los impuestos corresponden en compras que se liquidan en 2017.

El impuesto anticipado, son retenciones en la fuente y también el cancelado al declarar el Formulario 101; se liquida en el año 2017.

IMPUESTOS	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Impuesto a la Renta (anticipo)	\$ 153,97	\$ 1.067,32

SUGERENCIAS,

La Ing. Contadora,

Conciliará mensualmente los auxiliares de mayor general correspondiente a tributos, con las declaraciones al S

PASIVO \$ 44.327,41

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la empresa para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada.

NOTA N° 03



PASIVO CORRIENTE.

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2017	AÑO 2016	DIFERENCIA
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		385,76	(385,76)
PROVEEDORES		56,08	(56,08)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR PROVISION	(3.110,53)	(2.172,83)	(937,70)
OTRAS CUENTAS X PAGAR PROVISION	(3.423,15)	(382,04)	(3.041,11)
TOTAL	(6.533,68)	(2.113,03)	(3.536,97)

Pasivo es a Corto Plazo, este grupo de cuentas comprenden todos los valores a pagar por parte de la Compañía, dentro del plazo de un año.

PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
<i>Prestamos Largo Plazo</i>	\$ 37.793,73	\$ 49.279,93

SUGERENCIAS:

La señora Ingeniera, Contadora,

Mensualmente debe conciliarse las cuentas contables con los documentos, y de los resultados informará a Gerencia General.

PATRIMONIO \$ 965,87

El Patrimonio, está conformado por las Cuentas: Capitalización; Otras Reservas, Pérdidas acumuladas Resultados del ejercicio corriente.



NOTA N° 05

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	DIFERENCIA
CAPITAL	800,00	800,00	-
RESERVA LEGAL	165.87	40.91	124,96
			-

SUGERENCIAS:

La señora Contadora, debe tomar en cuenta que la compañía está en riesgo de estar ya en liquidación. Por parte de la Superintendencia de Compañía.

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS

La Cuenta Resultados, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación; no se registra cálculos del 15% para trabajadores y 22% del impuesto a la renta, porque tiene pérdidas ya que no existe operaciones.

NOTA N° 06

RESULTADOS

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	DIFERENCIA
Ingresos Operacionales	(7.698,01)	53.383,05	45.685,04
Ingresos no Operacionales	-	8,37	8,37
TOTAL INGRESOS	(7.698,01)	53.391,42	45.693,41
Gastos Administrativos / Ventas	8.849,62	(48.000,15)	(47.985,00)
TOTAL EGRESOS			
UTILIDAD O PERDIDA DEL AÑO CONTABLE	(23.589,63)	5.391,27	(18.198,36)



INGRESOS

Son cuentas que teniendo saldos acreedores, por sus denominaciones, no significan ni representan obligaciones por pagar, constituyendo ingresos obtenidos por la Compañía, por distintos conceptos operacionales.

GASTOS

Son cuentas de aquellas que teniendo saldos deudores, por sus denominaciones, no significan ni representan propiedades o derechos de propiedades de la Compañía o de ajenos.

Constituyendo únicamente desembolsos monetarios o crediticios de consumos operacionales realizados, honorarios profesionales, beneficios sociales, gastos bancarios, gastos básicos generales de servicios.

Hemos revisado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 y hemos emitido nuestro informe con fecha 05 de ABRIL 2018.

En estricta observancia de nuestras funciones revisamos el cumplimiento por parte de los administradores de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la junta general de accionistas y del directorio. A la referida información hemos aplicado procedimientos utilizados para trabajos de revisión de estados Financieros y en nuestra opinión, ésta se presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes.

Cuenca, a 05 de abril del 2018.



Ing. Com. Marco A. Zúñiga Guamán
COMISARIO DE NEGLOBEC