

## INFORME DE COMISARIO AÑO 2009

Quito, 12 de junio del 2010

Señores

**ACCIONISTAS DE ATAMARITUR S.A.**

Ciudad.-

De mi consideración :

En mi calidad de Comisario de la empresa, presento a consideración de la Junta Ordinaria General de Accionistas el informe realizado con los Estados Financieros de ATAMARITUR S.A. correspondiente al ejercicio económico del año 2009.

Es importante indicar que los Estados Financieros han sido elaborados por los Administradores de la Empresa ATAMARITUR S.A. Mi responsabilidad como Comisario consiste en dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el Art. 279 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 en 11 de agosto de 1992 en los siguientes aspectos.

### **1.- Cumplimiento de resoluciones**

En el ejercicio 2009, los Administradores de ATAMARITUR S.A., han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las Resoluciones de la Junta General de Accionistas.

Se ha impartido las instrucciones necesarias para que la Empresa mantenga al día los Libros Sociales : de Actas, de Participaciones de Accionistas y de Expedientes, que son llevados conforme lo establece la Ley.

### **2.- Procedimiento de control interno**

Como parte del examen efectuado , realicé un estudio del sistema de control interno contable de la compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieran las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.





### **3.- Registros contables y legales**

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

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

En mi opinión los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera de la empresa ATAMARITUR S.A. y los resultados de las operaciones por el período terminado el 31 de diciembre del 2009. 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 las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

### **4.- Informe sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 Ley de Compañías**

En el desempeño de mis funciones como Comisario de ATAMARITUR S.A. he dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

En cumplimiento a la disposición cuarta del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros del año 2009.

**4.1** Las ventas totales del año 2009 son de USD 161.824.84 siendo sus rubros más importantes Ventas por Restaurante en Ingresos por Habitaciones que representan el 40% y 53% respectivamente.

**4.2** El costo total de producción de la Hostería es de USD 119.917.60 siendo sus rubros más importantes Costo del Restaurante y Costo del Personal que representan el 34% y el 31% respectivamente.

**4.3** El total de gasto de operación más gastos financieros es de USD 31.645.20 siendo sus rubros más importantes el Gasto Administrativo de la Hostería y Los Gastos Administrativos de Operación los mismos que representan el 48% y 19% respectivamente.

Del total de gastos de operación más gastos financieros que es de USD 31.645.29 los rubros son como siguen:

Gastos Administrativos Hostería	USD 15.224.02
Gastos Administrativos	USD 5.942.44

Gastos de Ventas USD 5.480.82  
Gastos Financieros USD 4.997.92

**4.4** El total de activos al 31 de diciembre 2009 es de USD 412.929.51 siendo los rubros más relevantes el Activo Fijo Neto por un monto de USD 376.218.24 que representa el 91% del total del activo, y; el Activo Corriente por un monto de USD 36.711.27 que representa el 9% del total del activo.

**4.5** Del total del Pasivo al 31 de diciembre del 2009 de USD 247.084.90 el 64% representa el rubro Préstamos Largo Plazo por un monto de USD 156.919,14

**4.6** En la cuentas patrimoniales existe una Pérdida del Ejercicio de USD 4.171.10 la misma que luego de efectuada la Conciliación Tributaria, la Contabilidad deberá provisionar el 15% Participación Trabajadores por un monto de USD 1.549.81 , así como el 25% de Impuesto a la Renta por un monto de USD 2.195,56 ; y , dejar reflejado en el Balance al 31 de diciembre del 2009 en las Cuentas Patrimoniales una Utilidad Neta del Ejercicio 2009 por un monto de USD 6.586.68 , la misma que luego de provisionar la reserva legal que por ley corresponde hacerla, se podría distribuir a los señores accionistas.

Por último Señores Accionistas deseo exteriorizar mi agradecimiento por la confianza depositada al haberme elegido como Comisario e igualmente hacer extensivo mi agradecimiento a la Administración de la Compañía por la colaboración proporcionada.

Atentamente,

Iván Puente Cárdenas  
**COMISARIO**



Original: Junta General de Accionistas  
CC: Archivo empresa  
Comisario