

INFORME DE COMISARIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CONTINENTAL CORPORATION

“CONTICORPORAT” S.A.

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE CONTINENTAL CORPORATION “CONTICORPORAT” S.A.

ANTECEDENTES.

En cumplimiento a lo estipulado en la Ley de Compañías, Artículo 279 y a lo establecido en los Estatutos Sociales de la compañía, hago entrega del presente Informe de Comisario correspondiente al Ejercicio Económico del año 2008.

OBJETIVOS.

El objetivo del presente informe es expresar una opinión sobre el grado de cumplimiento de las normas legales, estatutarias, reglamentarias, resoluciones de Junta General y Aspectos Administrativos.

Expresar una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2008.

NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS, REGLAMENTARIAS, RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL Y ASPECTOS ADMINISTRATIVOS.

La compañía de acuerdo a lo estipulado en la Ley mantiene en sus archivos los libros y expedientes de acuerdo al siguiente detalle:

- Libro de Acciones y Accionistas.
- Actas de Junta General de Accionistas.

28

CONTROL INTERNO

Como producto de la reorganización que se inició en el año 2008 por cambio de actividad y que todavía se encuentra en marcha, se procedió a implementar una serie de políticas y procedimientos con el objeto de implantar en la organización una cultura operativa que garantice en buena forma todos y cada uno de los movimientos que se efectúan.

1.- CIFRAS REVELADAS POR LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros correspondientes al año 2008 cuentan con los soportes contables pertinentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Nota 1.

Activo Corriente Disponible

Como activo corriente se agrupan las cuentas de valores correspondientes a rubros de inmediata disponibilidad como Caja y Bancos por el valor de \$. 89.081,64.

Estos saldos se encuentran debidamente conciliados y su utilización se efectúa de acuerdo a lo establecido en las "Políticas y Normas" establecidos para el efecto.

Nota 2.

Activo Corriente Exigible

Comprende las cuentas de activo exigibles por la compañía a terceros en el corto plazo.

- **Cuentas por Cobrar Clientes:** Este rubro por \$. 2.158,09.
- **Otras cuentas por Cobrar:** Su valor es de \$. 1.981,88.
- **Provisión Cuentas Incobrables:** A Diciembre del 2008 el valor es por \$. 1.013,88 (valor acumulado). Esta provisión se efectúa de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno. Art. 20.
- **Crédito Tributario (Iva):** Por \$. 2.781,93 corresponde a valores acumulados por concepto de Iva pagado por diferentes gastos realizados a Diciembre del 2008.

Se procedió a verificar la veracidad de este saldo mediante su confrontación física con los valores registrados en los formularios de declaración al Servicio de Rentas Internas y con los movimientos contables registrados en los mayores.

RECOMENDACION.-

Si bien el sistema contable actual permite el registro individual de cada una de las cuentas que a su favor mantiene la compañía es importante el monitoreo permanente de las mismas para evitar que se generen cuentas que por efectos de su antigüedad se conviertan en difíciles de recuperar.

De igual forma la Administración debe mantener especial cuidado para que los valores de las cuentas por cobrar no excedan de ciertos montos con la finalidad de evitar situaciones de iliquidez.

Respecto a las cuentas de afectación tributaria como del Impuesto al valor Agregado (Iva) de igual forma deben ser conciliadas en forma mensual. Actualmente los controles y cruces de información implementados por la autoridad tributaria son muy exigentes y de fácil control.



Nota 3.

Activo Realizable.

Sonia Aguirre Semeria

En este rubro se encuentran los proyectos que están por ejecutarse y en proceso el valor a Diciembre 31 del 2008 es de \$. 36.082,18.

Como puede apreciarse el rubro de realizable comprende los proyectos de la compañía que están por ejecutarse en el año 2009 destinados con los fines operativos de la empresa y se estima su utilización será en el corto plazo.

RECOMENDACION

Si bien la Administración dispone de datos actualizados y certeros, obtenidos en base a la realización de proyectos para los objetivos, políticas y procedimientos planteados.

→

- **Activos pagados por Anticipado:** Por el valor de \$ 18.237,60, son valores considerados como pagos anticipados que luego serán recuperados mediante determinación de un comprobante por conceptos de gastos.

Nota 4.

Activo Fijo

Propiedad, Planta y Equipo

Como Propiedad, Planta y Equipo se registran los activos tangibles de la empresa a ser usados en este caso de un Edificio por \$ 58.300,00 donde funciona la empresa y de Muebles y Enseres (clasificados para fines de presentación en un solo rubro) por el valor de \$ \$ 37.625,97.

Contablemente se los encuentra desglosados de acuerdo a su naturaleza y duración, con la finalidad de mantener la distribución sistemática de la cantidad depreciable de un activo durante su vida útil, se mantienen cuentas de depreciación acumulada por cada agrupación.(NEC 12)

- **Depreciación acumulada:** Por \$. 34.645,22 abarca la depreciación de los activos fijos en este caso: Edificios, Muebles y enseres y Equipos de computación.

Nota 5

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos Por Pagar

Comprende los valores que a Diciembre del 2008 la compañía mantiene pendientes de pago por compras, gastos efectuados con la finalidad de garantizar su operatividad y el giro normal del negocio, además obligaciones con empleados y con la administración tributaria. Los rubros considerados son: Préstamos de Accionistas por \$ 16.925,85, Otras cuentas y documentos por pagar el valor de \$ 119.766,65, y Provisiones por \$ 866,56.

Nota 6.

Patrimonio Neto

El Patrimonio Neto a Diciembre del 2008 se ubica en \$. 76.919,51 y corresponde a las siguientes cuentas:

Capital Social	\$. 1.200,00
Reserva Legal	\$. 14.894,60
Otras reservas	\$. 42.960,00
Resultados Acumulados no distribuidos	\$. 40.323,39
Perdida del Ejercicio	\$. 22.458,48

Sobre los resultados acumulados de los ejercicios anteriores contabilidad dispone de los detalles pormenorizados de la distribución y los valores correspondientes a cada accionista.

Nota 16.-

Cuentas de Resultados.

El Estado de Resultados correspondiente al año 2008 registra una Perdida de \$. 22.458,48.

Las cuentas del estado de Resultados se encuentra clasificado en dos grupos: Ingresos y Costos y Gastos.

Los ingresos agrupan la información referente a los ingresos que por su actividad genera la compañía, los mismos que se encuentran documentados por la emisión de las facturas legales correspondientes.

El grupo de Costos y Gastos comprende las cuentas que registran los movimientos por conceptos de: Gastos Administrativos, de Ventas y Gastos no Operacionales siendo correcta la distribución de las diferentes cuentas.

**OPINIÓN SOBRE EL INFORME ENTREGADO POR LA ADMINISTRACIÓN
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2008**

En atención a lo estipulado en la Ley de Compañías Vigente la Administración ha entregado al comisario en funciones el Informe de Gerencia, con firma de responsabilidad por el Ejercicio Económico del año 2008.

Al respecto debo manifestar que en el mismo se detallan las actividades realizadas en el periodo antes referido, pudiendo destacarse aspectos tales como:

- Organización del sistema contable de la compañía
- Equipamiento de diferentes áreas de la compañía

**OPINIÓN RESPECTO A LA INFORMACIÓN REVELADA EN LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

En base a todos los puntos expuestos anteriormente considero que a Diciembre del 2008 los estados financieros reflejan la realidad de la compañía en todos sus aspectos importantes.

Lo aquí expuesto constituye el resultado del trabajo realizado, el mismo que pongo a su consideración y conocimiento.

Atentamente.



C.P.A Sandra Montero B.

COMISARIO

Cuenca, 08 de Junio del 2009