

PERSOL S.A.

100816/2009 Q

La Troncal, 7 de noviembre del 2011

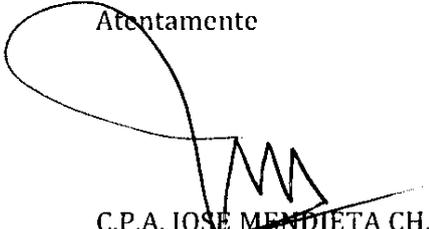
Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.

De mis consideraciones:

Adjunto a la presente sírvanse encontrar Informe de Auditoría correspondiente al año 2009.

Agradeciendo de antemano la atención a la presente, me suscribo de ustedes.

Atentamente


C.P.A. JOSE MENDIETA CH.
PERSOL S.A.

file : archivo



03/04/2014

PERSOL S.A.

Estados Financieros por el
Año Terminado el 31 de Diciembre del 2009
e Informe de los Auditores Independientes



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Accionista
de Persol S.A.:

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Persol S.A., que incluyen el balance general al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio del accionista y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

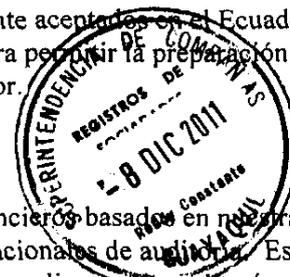
Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.



Base para calificar la opinión

- Al 31 de diciembre del 2009, la compañía aplica diferentes porcentajes para la determinación de la depreciación de edificios, para lo cual no dispone de un estudio técnico que sustente la vida útil estimada. En razón de lo comentado precedentemente no nos ha sido posible satisfacer de la razonabilidad del saldo de la depreciación acumulada y del gasto por depreciación con cargo a los resultados del año de estos bienes.

Opinión calificada

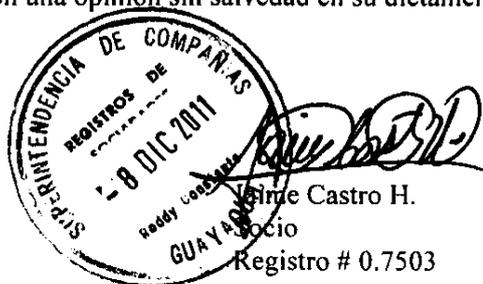
- En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes, si los hubiera, que podrían haberse determinado que son necesarios, sobre los estados financieros adjuntos por la limitación en el alcance de nuestro trabajo comentada en párrafo de bases para calificar la opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Persol S.A. al 31 de diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Asuntos de énfasis

- Sin calificar nuestra opinión, informamos que:
 - Tal como se explica con más detalle en la Nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales podrían diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera. Por lo tanto, los estados financieros adjuntos no tienen como propósito presentar la posición financiera, resultados de operación y flujos de caja de Persol S.A. de acuerdo con principios de contabilidad y prácticas generalmente aceptadas en países y jurisdicciones diferentes a los de la República del Ecuador.
 - Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2008 fueron examinados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedad en su dictamen de octubre 1 del 2009.

Deloitte & Touche

Guayaquil, Marzo 31, 2011
SC-RNAE 019

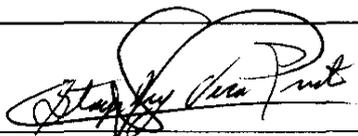


PERSOL S.A.

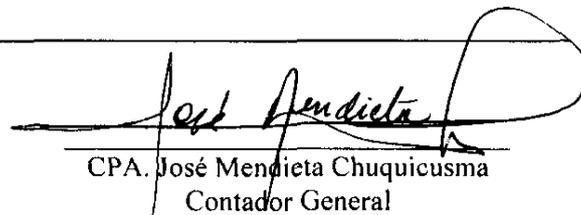
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
		(U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Banco		5,220	6,032
Cuentas por cobrar	3	<u>130,488</u>	<u>107,695</u>
Total activos corrientes		<u>135,708</u>	<u>113,727</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS:	4		
Terrenos		141,754	141,754
Edificios		1,135,016	1,135,016
Equipos electrónicos		26,382	26,382
Muebles y enseres		<u>350</u>	<u>350</u>
Total		<u>1,303,502</u>	<u>1,303,502</u>
Menos depreciación acumulada		<u>(210,448)</u>	<u>(185,074)</u>
Propiedades y equipos, neto		<u>1,093,054</u>	<u>1,118,428</u>
TOTAL		<u>1,228,762</u>	<u>1,232,155</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar	5	<u>23,707</u>	<u>21,201</u>
PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:	6		
Capital social		1,247,656	1,247,656
Pérdidas acumuladas		<u>(42,601)</u>	<u>(36,702)</u>
Patrimonio del accionista		<u>1,205,055</u>	<u>1,210,954</u>
TOTAL		<u>1,228,762</u>	<u>1,232,155</u>

Ver notas a los estados financieros



Estaynley Vera Prieto
Representante Legal



CPA. José Mendieta Chuquicusma
Contador General

PERSOL S.A.

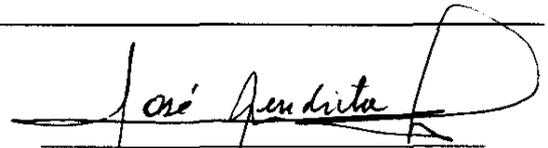
**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	<u>Notas</u>	<u>2009</u> <u>(U.S. dólares)</u>	<u>2008</u>
INGRESO:			
Arriendos	7,8	<u>97,752</u>	<u>97,752</u>
GASTOS:			
Administrativos		50,698	67,029
Generales		51,361	41,992
Otros		<u>2,318</u>	<u>214</u>
Total		<u>104,377</u>	<u>109,235</u>
PERDIDA		<u>6,625</u>	<u>11,483</u>

Ver notas a los estados financieros



Ec. Staynley Vera Prieto
Representante Legal



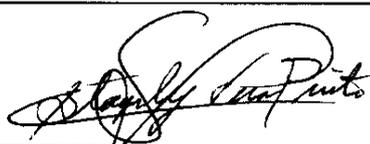
CPA. José Mendieta Chuquicusma
Contador General

PERSOL S.A.

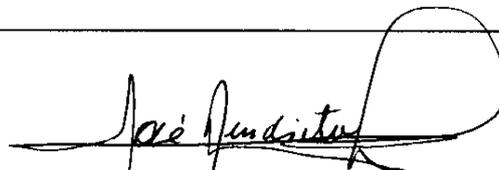
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	<u>Capital Social</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u> (U.S. dólares)	<u>Total</u>
ENERO 1, 2008	1,247,656	(25,219)	1,222,437
Pérdida	_____	(11,483)	(11,483)
DICIEMBRE 31, 2008	1,247,656	(36,702)	1,210,954
Pérdida	_____	(6,625)	(6,625)
Otros	_____	726	726
DICIEMBRE 31, 2009	<u>1,247,656</u>	<u>(42,601)</u>	<u>1,205,055</u>

Ver notas a los estados financieros



Dr. Ec. Staynley Vera Prieto
Representante Legal



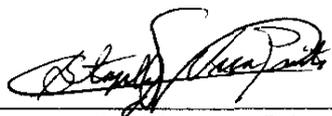
CPA. José Mendieta Chuquicusma
Contador General

PERSOL S.A.

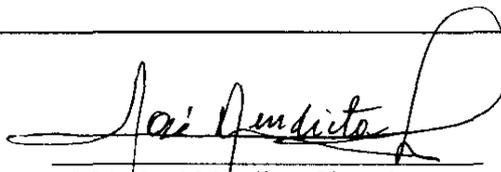
**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(U.S. dólares)	
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes y compañías relacionadas	82,060	84,470
Pagado a proveedores, compañías relacionadas y otros	<u>(82,872)</u>	<u>(78,775)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(812)</u>	<u>5,695</u>
 BANCO:		
Aumento neto (disminución) durante el año	(812)	5,695
Comienzo del año	<u>6,032</u>	<u>337</u>
 FINAL DEL AÑO	<u>5,220</u>	<u>6,032</u>
 CONCILIACION DE LA PERDIDA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pérdida	(6,625)	(11,483)
Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	25,374	25,373
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(22,793)	(13,282)
Cuentas por pagar	<u>3,232</u>	<u>5,087</u>
Total ajustes	<u>5,813</u>	<u>17,178</u>
 EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(812)</u>	<u>5,695</u>

Ver notas a los estados financieros



Ec. Staynley Vera Prieto
Representante Legal



CPA. José Mendieta Chuquicusma
Contador General

PERSOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida en Guayaquil en abril del 2000 y su actividad principal es arrendamiento y explotación de los bienes inmuebles de su propiedad a la compañía relacionada Ecudos S.A. mediante contrato de vigencia anual.

En agosto 12 del 2008, el Gerente General de la Agencia de Garantía de Depósitos (AGD), mediante resolución AGD-UIO-GG-2008-34, dispuso incorporar en la parte que corresponda de la resolución de incautación No. AGD-UIO-GG-2008-12, el paquete accionario de la compañía. De esta forma Persol S.A. pasa a ser un recurso de la AGD, y se dispone su prohibición de ser enajenada.

En enero 19 del 2009, la compañía emite el título No.20 por 100% de las acciones, a nombre de la Agencia de Garantía de Depósitos.

En marzo 30 del 2009, la Agencia de Garantía de Depósitos emite la resolución AGD-UIO-GG-2009-33, mediante la cual se levanta la prohibición de enajenar y todas la medidas cautelares que pesaban sobre los bienes y el paquete accionario de la compañía, con el objetivo de transferirlos al Fideicomiso Mercantil "AGD-CFN-NO MAS IMPUNIDAD

En junio 10 del 2009, se anuló el título No.20, debido a que se transfirió el 100% de las acciones al Fideicomiso Mercantil "AGD-CFN-NO MAS IMPUNIDAD ", emitiéndose un nuevo título No. 21

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros son preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad 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 valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ingresos y Gastos – Los ingresos y los gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se los conoce.

Cuentas por Cobrar - Han sido valuadas a su valor nominal, según las condiciones de negociación de cada operación.

Valuación de Propiedades y Equipos - Al costo de adquisición y al valor que fueron aportados por los accionistas de la Compañía. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 50 para edificio y 10 para equipos electrónicos y para muebles y enseres. La depreciación de los activos es registrada en los gastos generales. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año.

3. CUENTAS POR COBRAR

	... Diciembre 31...	
	2009	2008
	(U.S. dólares)	
Arriendos	102,445	86,752
Crédito tributario	26,318	20,943
Anticipos	<u>1,725</u>	<u> </u>
Total	<u>130,488</u>	<u>107,695</u>

Al 31 de diciembre del 2009, arriendos valores pendientes de cobro por concepto de alquiler de bodegas a la compañía relacionada Ecudos S.A, estos valores son cobrados de acuerdo a los requerimientos de efectivo que tenga la compañía mensualmente.

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento de propiedades y equipos durante el año 2009 fue el siguiente:

	2009	2008
	(U.S. dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	1,118,428	1,143,801
Depreciación	<u>(25,374)</u>	<u>(25,373)</u>
Saldo neto al final del año	<u>1,093,054</u>	<u>1,118,428</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2009	2008
	(U.S. dólares)	
Accionistas	16,400	16,400
Beneficios sociales por pagar	4,174	2,226
IESS por pagar	1,084	484
Proveedores	739	1,430
Servicios de rentas internas	389	319
Otras cuentas por pagar	<u>921</u>	<u>342</u>
Total	<u>23,707</u>	<u>21,201</u>

Al 31 de diciembre del 2009, cuentas por pagar accionistas corresponde a valores entregados por los accionistas para la operación de la compañía, la misma que no genera intereses.

6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2009, representa 1,247,656 acciones ordinarias, nominativas, indivisibles, suscritas y pagadas de con un valor nominal US\$1 cada una.

7. COMPROMISOS

Arriendo Propiedades - En enero 1 del 2009, la compañía suscribió contrato de arrendamiento de bienes inmuebles con la compañía relacionada Ecudos S. A. Los términos del contrato establecen los siguientes precios mensuales:

<u>Bienes arrendados</u>	<u>Canon mensual</u>
Bodega Ubicada en la ciudad de Guayaquil, en las calles Barcelona s/n y Ave. Domingo Comín, Ciudadela Urbasur, que tienen un área de 1.216 mts ² .	3,648
Oficinas situadas en el 8vo piso, con mobiliario incluido, así como 2 parqueos signados con números 11 y 12 ubicados en el segundo piso, del edificio denominado "Edificio Sucre", ubicado en las calles Sucre No 203 y Pichincha, en la Ciudad de Guayaquil.	700
Bodega ubicada en las calles Medardo Angel Silva s/n y Panamá, que tiene un área de 1.216 mts ² , en la Ciudadela "El Recreo" (Ciudad de Durán)	3,798

Durante el año 2009, la Compañía facturó a Eculos S.A. US\$97,752 por concepto de Servicios de arriendo, nota 8.

8. PRINCIPAL TRANSACCIÓN CON COMPAÑÍA RELACIONADA

	... Diciembre 31...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(U.S. dólares)	
<u>Ingresos:</u>		
Arriendo de Bienes Inmuebles	<u>97,752</u>	<u>97,752</u>

9. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha del informe de los auditores independientes (Marzo 31, 2011) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
