

KOMSA S.A.

INFORME DE COMISARIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE KOMSA S.A. LA COMPAÑÍA
KOMSA S.A.**

ANTECEDENTES.

En atención a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañía, y del Estatuto Social de KOMSA S.A., se ha elaborado el presente informe, el mismo que es presentado a los Señores Accionistas.

OBJETIVOS.

- Efectuar la revisión y emitir un criterio sobre el grado de cumplimiento, por parte de la Administración de la normativa vigente en la compañía: normas legales, estatutarias y reglamentarias, y de las resoluciones de la Junta General.
- Expresar una opinión sobre los Estados Financieros.
- Manifestarse sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO, POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES, DE NORMAS LEGALES, Y ESTATUTARIAS, DE RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL Y RECOMENDACIONES DEL COMISARIO.

TRATAMIENTO SOCIETARIO

La compañía de conformidad a la Ley cumple con la obligación de mantener en sus archivos los siguientes libros y expedientes sociales:

- a) Libro de Acciones y Accionistas.
 - b) Libro Tributario.
 - c) Actas de Junta General de Accionistas.
-

Se pudo verificar que se encuentran emitidas todas las acciones correspondientes habiendo sido las mismas puestas a disposición de los señores accionistas. Estas se encuentran divididas en 12.000 acciones de \$. 1,00 cada una totalizando 12.000 acciones correspondientes a dos títulos emitidos.

CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS:

Durante el año de 2009 se efectúan una sola Junta General, el día 14 de abril del 2009 dando cumplimiento a lo allí resuelto.

RECOMENDACIONES DE ORGANISMOS DE CONTROL:

Se puede observar que se ha dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas por la Comisario de la Compañía.

OPINIÓN RESPECTO DE LAS CIFRAS REVELADAS POR LOS ESTADOS FINANCIEROS.

ANTECEDENTES.-

Durante el año 2009 la Compañía desarrolló sus actividades en forma normal, observándose la apertura de nuevos frentes de trabajo, particular que se ve reflejado en sus niveles de facturación.

Las obras iniciadas el año anterior (2008) fueron concluidas en el año 2009 prácticamente en su totalidad, generándose nuevas contrataciones cuyas obras se encuentran actualmente en marcha.

Para el desarrollo de sus funciones se han observado las normas y políticas establecidas en ejercicios precedentes y que han tenido como objeto principal el obtener un control interno adecuado.

2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. En las transacciones realizadas la Compañía aplica en buena forma las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NECs, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

BASES PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-

La Compañía presenta sus Estados Financieros de conformidad con lo que establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1 “Presentación de Estados Financieros”, Los registros contables se presentan en moneda de curso legal que por disposición gubernamental es el dólar americano, disposición vigente desde el año 2000.

VALUACION DE INVENTARIOS.-

Para la valuación de inventarios se considera lo estipulado en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 7 “Inventarios”, Los mismos se determinan sobre la base de valores promedios de adquisición.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

La valuación de propiedad, planta y equipo cumple lo dispuesto en la NEC No. 12 y los efectos de ajuste por la Conversión de Estados Financieros por aplicación de la NEC No. 17 correspondiente al año 2000.

Su depreciación se ha establecido sobre los valores de adquisición, considerando los ajustes de conversión, método de línea recta y vida útil estimada (NEC No. 13).

Los estados financieros pueden resumirse a continuación:

KOMSA S.A.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		242,033.54
ACTIVO DISPONIBLE		6,187.88
BANCOS	559.88	
INVERSIONES	5,628.00	
ACTIVO EXIGIBLE		71,251.58
CXC ANTICIPO EMPLEADOS	5,550.00	
CXC CLIENTES	65701.58	
REALIZABLE		164,594.08
INV. MATERIA MATERIA PRIMA	11719.58	
PRODUCCION EN PROCESO	152874.50	
ACTIVO FIJO		552,152.20
ACTIVO FIJO TANGIBLE	820,699.70	
A.F.MUEBLES Y ENSERES	3,047.39	
A.F. EQUIPOS DE COMPUTACION	3,182.07	
A.F.VEHICULOS	158,296.65	
A.F MAQUINARIA	656,173.59	
DEPRECIACION ACUMULADA	- 268,547.50	
OTROS ACTIVOS		32,999.93
TOTAL DEL ACTIVO		827,185.67
PASIVO CORRIENTE		225,410.52
CXP PROVEEDORES	75,269.34	
ANTICIPOS CLIENTES	23,718.17	
CXP TARJETAS DE CREDITO	13,989.22	
OBLIGACIONES BANCARIAS	82,559.30	
SUELDOS POR PAGAR	13,030.81	
IESS POR PAGAR	2,201.77	
IMPUESTOS POR PAGAR	7,914.22	
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	2,783.87	
25% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3,943.82	
PASIVO NO CORRIENTE		229,066.08
DOC X PAGAR LARGO PLAZO		229,066.08
OBLIGACIONES BANCARIAS	139,197.90	
CXP PAGAR ACCIONISTAS	24,868.18	
CTAS POR PAGAR TERCEROS	65,000.00	
TOTAL PASIVOS		454,476.60

PATRIMONIO		372,709.07
CAPITAL	12,000.00	
APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	220,000.00	
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	128,877.62	
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>11,831.45</u>	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		827,185.67

KOMSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INGRESOS		846,764.66
INGRESOS OPERACIONALES	846,764.66	
VENTAS NETAS MAZAR	108,272.17	
VENTAS NETAS VARIOS PROYECTOS	178,291.46	
VENTAS NETAS CONSTRUCTORA CAMINOS	158,462.67	
VENTAS NETAS CONSTRUCTORA BECERRA CUESTA	<u>401,738.36</u>	
COSTOS DE PRODUCCION		731,563.31
COSTO DE PRODUCCION PROY. MAZAR		66,133.18
COMPRAS MATERIALES	32,726.40	
COSTO DE MANO DE OBRA	8,884.47	
COSTOS INDIRECTOS	<u>24,522.31</u>	
COSTO DE PRODUCCION LA MANA		373,387.63
COMPRAS MATERIALES	76,222.43	
COSTO DE MANO DE OBRA	47,731.91	
COSTOS INDIRECTOS	<u>249,433.29</u>	
COSTO DE PRODUCCION CAMINOS		125,927.20
COMPRAS MATERIALES	34,614.37	
COSTO DE MANO DE OBRA	22,106.38	
COSTOS INDIRECTOS	<u>69,206.45</u>	
COSTO DE PRODUCCION PROY. GUAYAQUIL		166,115.30
COMPRAS MATERIALES	70,663.21	
COSTO DE MANO DE OBRA	34,216.10	
COSTOS INDIRECTOS	<u>61,235.99</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		115,201.35

GASTOS DE ADMINISTRACION		73,364.08
GASTOS DE PERSONAL	32,636.28	
GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>40,727.80</u>	
UTILIDAD NETA OPERACIONAL		41,837.27
(+/-) GASTOS FINANCIEROS		23,278.13
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES		18,559.14
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		2,783.87
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		15,775.27
25% IMPUESTO A LA RENTA		3,943.82
UTILIDAD A DISPOSICION DE ACCIONISTAS		11,831.45

Las transacciones que respaldan los datos de los estados financieros se encuentran registradas en un software contable, cuentan además con todos los respaldos documentarios pertinentes.

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Se observa un adecuado cumplimiento tributario

SUGERENCIAS Y RECOMENDACIONES

Se recomienda continuar con las políticas establecidas y las normas de control interno implementadas.

Dado el movimiento que la compañía presenta el ejercicio económico analizado y en vista de que el rubro repuesto es importante se recomienda un control especial sobre estas cuentas.

Sin más por el momento suscribo.

Atentamente,


Ing. Mauricio Abril Fajardo
COMISARIO

Cuenca, Abril del 2010 -04-26