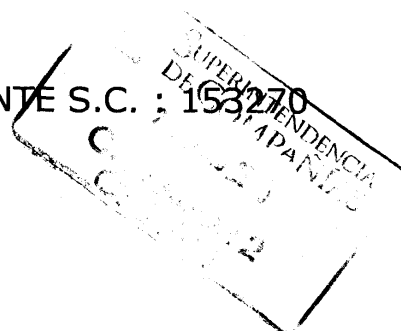


DIRECCION INTEGRAL DE PROYECTOS S.A. CYSDINPRO

PERIODO : 2008

RUC : 1791982983001

EXPEDIENTE S.C. : 153270



INFORME DE COMISARIO

DIRECCION INTEGRAL DE PROYECTOS S.A. CYSDINPRO

ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2008

El presente Informe de Comisario está dirigido a los Señores Accionistas de la Compañía "Dirección Integral de Proyectos S.A. CYSDINPRO", el que se desarrolla al perfil de los siguientes puntos.

1. ANTECEDENTES

La Resolución 92-1-4-3-0014 del 25 de septiembre de 1992 de la Superintendencia de Compañías obliga a los Comisarios a emitir opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores de:

- a) Normales Legales, Estatutarias y Reglamentarias;
- b) De las Resoluciones de la Junta General de Accionistas;
- c) Comentario sobre los procedimientos de Control Interno de la Compañía;
- d) Opinión respecto de las afirmaciones presentadas en los Estados Financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y si éstos han sido elaborados en base a los Principios de Contabilidad de General Aceptación

Con éstos antecedentes y basado en lo dispuesto en el Artículo 279 numeral 4 de la Ley de Compañías, cumplo con presentar a los Organismos Superiores el Informe de Comisario sobre los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2008 de la Empresa Dirección Integral de Proyectos S.A. CYSDINPRO.

2. OBJETIVOS DEL INFORME

- Verificar la confiabilidad de los Estados Financieros, los mismos que son de responsabilidad de los administradores de la Empresa.
- En base al análisis y revisión emitir criterio sobre la razonabilidad de las afirmaciones de los saldos contables reflejados en los registros y transacciones que forman parte de

los Estados Financieros y si éstos guardan conformidad y consistencia con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con Políticas, Principios y Prácticas Contables.

- Verificar si las actividades administrativas, financieras y comerciales se enmarcan en la reglamentación existente.
 - Evaluar los procedimientos de control interno y el cumplimiento de la Resoluciones de la Junta General de Accionistas y de los Organismos de Control.
-

Se debe indicar que el presente informe no esta orientado a determinar ni revelar posibles desviaciones o faltantes que podrían afectar los resultados del ejercicio presentados en el Balance General, ni revelar responsabilidades a los administradores de la Empresa por las operaciones y transacciones realizadas durante el ejercicio económico del año 2008 y por los futuros ejercicios económicos.

3. CUMPLIMIENTO DE LOS ADMINISTRADORES DE LAS DISPOSICIONES LEGALES, ESTATUTARIAS, REGLAMENTARIAS Y RESOLUCIONES DE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

De acuerdo con el Estatuto, el gobierno de la Empresa se ejerce a través de la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y Gerente General.

Durante el 2008 se efectuó la Junta de Accionistas para conocer y resolver sobre los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2007.

Como resultado de mi examen, sobre la base del alcance de mi revisión, los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la junta general de accionistas.

4. ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Las afirmaciones que constan en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2008 son de responsabilidad de los administradores, por lo que el Comisario entrega a los Organismos Superiores su opinión sobre las cifras presentadas en los mismos, basado en una evaluación

Dirección Integral de Proyectos S.A. CYSDINPRO

sobre la aplicación de los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

ACTIVO

CORRIENTE

CARTERA CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2008 es de \$ 32.805,76, correspondiente a facturación efectuada a clientes, saldo que refleja la facturación no efectivizada y con seguimiento de gestiones de cobro.

RECOMENDACIÓN No. 1

El Gerente General efectuará el seguimiento y recuperación de las obligaciones vencidas, para que se pueda liquidar y efectivizar el exigible deudor.

CORRIENTE

PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta es de \$ 5.200,00, correspondiente a la entrega de anticipos a proveedores para la realización de trabajos inherentes al cumplimiento de contratos con clientes.

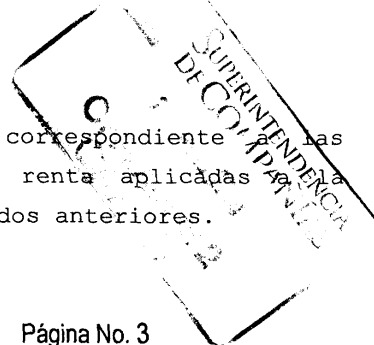
RECOMENDACIÓN No. 2

El Gerente General con la entrega recepción de los bienes y/o servicios contratados, realizará la liquidación económica y amortización de los anticipos, legalizando con la factura comercial respectiva.

CORRIENTE

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

El saldo de la cuenta es de \$ 118,24, correspondiente a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta aplicadas a la compañía por la facturación a clientes en periodos anteriores.



Dirección Integral de Proyectos S.A. CYSDINPRO

RECOMENDACIÓN No. 3

El Gerente General instruirá al Contador para que el saldo de retenciones en la fuente de años anteriores al 2008 sea liquidado como pago del impuesto a la renta en periodos posteriores, según establece la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

PASIVO

CORTO PLAZO

PRESTAMOS ACCIONISTAS

El saldo vencido de la cuenta al 31 de diciembre del 2008 es de \$32.035,35, correspondiente a la transferencia de recursos que han realizado los accionistas para financiar proyectos y aumentar el capital de trabajo.

RECOMENDACIÓN No. 4

El Contador conciliará anualmente las obligaciones con cada uno de los accionistas para que exista la ratificación o rectificación del exigible acreedor.

5. ESTADO DE RESULTADOS - DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2008

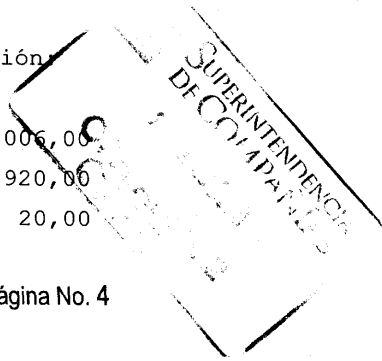
INGRESOS

Los ingresos operacionales que la Empresa ha generado y facturado durante el período 2008 ascienden a \$ 130.643,76. La facturación a clientes cumple con lo establecido en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retenciones.

GASTOS

Los gastos del período 2008 se resumen a continuación:

Gasto Honorarios	\$	75.006,00
Gasto Remunerac Trabaj Autónomos	\$	1.920,00
Gasto Mantenimiento Reparaciones	\$	20,00



Dirección Integral de Proyectos S.A. CYSDINPRO

Gasto Arriendo Inmuebles Sociedades \$	5.762,20
Gasto Suministros y Materiales \$	687,58
Gasto de Viaje \$	3.436,50
Gasto Servicios Públicos \$	1.146,01
Gasto Impuestos Contribuciones \$	996,23
Gasto Depreciación Amortización \$	1.291,95
Gasto Provisión Ctas Incobrables \$	304,00
Gasto Reembolsos \$	4.877,90
Gasto Operativos \$	10.615,61
Gasto No Deducibles \$	422,75
Gasto IVA Asumido \$	1.340,46
Gasto Financieros \$	143,00
<u>TOTAL GASTOS</u>	<u>\$ 107.970,19</u>

UTILIDAD CONTABLE : \$ 22.673,57

La utilidad contable representa el 17,36% de los ingresos totales.

6. RESULTADOS DEL INFORME

En cumplimiento al Art. 291 de la Ley de Compañías, la administración de la Empresa me ha entregado los Balances y el Estado de Resultados del período 2008, los que luego de la revisión efectuada, concluyo que los mismos han sido elaborados aplicando las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Políticas, Principios y Prácticas Contables, así como disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes descrito, me permito someter a consideración de la Junta de Accionistas, la aprobación final del balance general de la Dirección Integral de Proyectos S.A. CYSDINPRO al 31 de diciembre del 2008 y el correspondiente estado de resultados por el período de enero a diciembre del 2008.

Quito, 02 de marzo del 2009.


CPA Lic. Edison Alcívar Rojas
COMISARIO

