

NECUSOFT CIA. LTDA
INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO 2008

ANTECEDENTES

En el cumplimiento de las atribuciones conferidas el 16 de enero de 2008 por la Junta general de Accionistas de la Empresa NECUSOFT CIA. LTDA. , y en concordancia con lo que dispone el Art.274 de la Ley de Compañías, he procedido a la revisión, análisis y evaluación de libros, registros y otros datos corroborativos que respaldan la información expuesta en los estados financieros del ejercicio económico 2008.

OBJETIVOS

Los fines se persiguen mediante el presente trabajo se ajustan a los siguientes:

1. Verificar el grado de cumplimiento y aplicación de los procedimientos contables y tributarios vigentes, en el procesamiento de la información financiera;
2. Determinar si la cifras que figuran en los estados financieros se respaldan en suficientes fuentes de información;
3. Comprobar si la estimaciones requeridas para ajustar la información financiera han sido la adecuadas; y,
4. Establecer la razonabilidad de los informes financieros y la idoneidad de los registros que los producen.

ALCANCE

La evaluación de las operaciones administrativas y financieras de la Empresa NECUSOFT CIA. LTDA. , se realizó con observancia a las Normas de Contabilidad y Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas y cubre el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2008. Además contiene el correspondiente dictamen de los estados financieros.

BASE LEGAL

La Empresa NECUSOFT, se transformó en compañía Limitada. Mediante escritura publica con fecha 19 de octubre del 2004 ante el Dr. Eduardo Beltrán Beltrán Notario séptimo del cantón Loja.

Con resolución de la Superintendencia de Compañías N. de expediente 201096-2004 con registro mercantil bajo la partida numero 651 y anotada con el repertorio numero 2713 fe fecha 05 de noviembre del 2004.

Posteriormente con fecha 19 de octubre del 2004 ante el notario primero del cantón Loja Dr. Ernesto Iglesias, mediante la escritura pública de capital inicial y reforma de estatutos, la misma que se encuentra escrita con el registro mercantil del mismo cantón con el número 651 bajo el número 2713 del repertorio el capital social de \$ 600.00 00/100.

- La actividad principal es de sistema en las Telecomunicaciones, Redes exportación de Servicios Agregados, Ventas y distribución de Internet

El asiento de operaciones de la compañía es en la ciudad de Loja a la fecha se encuentra con existencia jurídica vigente y en normal funcionamiento.

COMENTARIOS, CONCLUSIONES Y RECOMEND

ACIONES

La revisión de documentos que muestra el desenvolvimiento de la empresa y el resultado del mismo se sintetiza en los siguientes párrafos:

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

El análisis de las políticas, prácticas y procedimientos destinados a salvaguardar los recursos materiales y financieros, determina que los encargados de implementarlas periódicamente las están actualizando, esto ha permitido que las actividades de arqueos, verificaciones, constataciones físicas, análisis de cartera, integración de grupos de mejora etc. Tengan su desarrollo normal.

Con respecto a las labores propias de la Unidad de Auditoría Interna, conveniente señalar que los trabajos presentados a los organismos pertinentes demuestran una revisión minuciosa de las operaciones que ha examinado, por ello están contribuyendo al establecimiento de métodos de control apropiados.

SISTEMA ADMINISTRATIVO

Los Directivos y la Gerencia General han puesto énfasis en el delineamiento de objetivos a través del diseño de plan estratégico el mismo que es evaluado periódicamente que a mediano y largo plazo produzcan réditos y liderazgo a la entidad, capacitación del personal, mejoramiento continuo en todos los procesos como parte integrante de un Sistema de Gestión de la Calidad, con miras a obtener certificación internacional, reducción de gastos, incremento de exportaciones, prospección de nuevos mercados, desarrollo de nuevos productos orientando la Empresa a la competitividad y permanencia en el mercado.

SISTEMA FINANCIERO

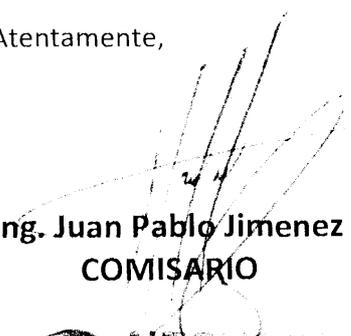
DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado el Balance General de la Empresa NECUSOFT CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2008 y el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esa fecha.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen basado en las pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración a si como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considerando que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa NECUSOFT CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2008, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Atentamente,


Ing. Juan Pablo Jimenez Luzon
COMISARIO

