

PERUSA S.A.
INFORME DE COMISARIO AÑO 2008

PERUSA S. A.
INFORME DE COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

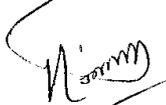
Cuenca, 17 de Abril de 2009

Señor Doctor
Andrés Herrera Flores
GERENTE PERUSA S.A.
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Para su conocimiento y de los señores Miembros de la Junta de Accionistas, adjunto remito ante usted el "Informe de Comisario sobre los Estados Financieros por el Ejercicio Económico de 2008", de PERUSA S.A.

Atentamente.



Ab. Klemio Gómez O.
CPA. Lic. Prof. 16072
COMISARIO PERUSA S. A.

1.- ANTECEDENTES

En cumplimiento a lo estipulado en el Artículo No. 321 numeral 4to. de la Ley de Compañías y Reglamento y en mi condición de Comisario, designación realizada en Junta de Accionistas de Enero de 2009, pongo en consideración de los señores Accionistas, el presente informe sobre los Estados Financieros, correspondiente al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2008.

2.- OBJETIVO

El objetivo del presente informe se limita a establecer la razonabilidad de los Estados Financieros fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas y procedimientos de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación de acuerdo a las circunstancias.

Este informe no está orientado a verificar y resolver los posibles faltantes que podrían afectar los resultados del Balance, tampoco extingue de responsabilidades a los Administradores de la Compañía por las operaciones y transacciones financieras ocurridas en el año 2008 de conformidad con el Artículo No. 307 de la Ley de Compañías.

3.- COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año 2008, se limitan a los requerimientos legales y se determinan así:

3.1 COMENTARIOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES, LIBROS SOCIALES, RESOLUCIONES DE JUNTA DE ACCIONISTAS.

3.1.1. DISPOSICIONES LEGALES

La Compañía se constituyó mediante Escritura Pública otorgada por el notario; Dr Alfonso Andrade Ormaza, Notario Público cuarto del Cantón Cuenca, en Junio 17 de 2002, con la razón social de "PERUSA S.A." aprobada mediante resolución No. 02-C-DIC-388 de fecha 25 de Junio de 2002, en la Superintendencia de Compañías de Cuenca y fue inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad bajo el No. 518 en fecha 28 de Noviembre de 2002.

LIBROS SOCIALES

Al 31 de Diciembre de 2008, el capital suscrito fue de US \$. 15.000,00.-

Su composición según el Libro de Acciones y Accionistas, Libros Contables y Libro Talonario es el siguiente:

ACCIONISTAS	LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS	LIBROS CONTABLES	% PARTP
PINERTON	14.990,00	14.990,00	99,93
Ing. Ricardo Jácome Avilés	10,00	10,00	0,07
SUMAN	15.000,00	15.000,00	100,00

Los valores anteriormente señalados se encuentran debidamente registrados en los Libros de Acciones y Accionistas al igual que en los Libros Contables.

Los Libros de Actas de Junta de Accionistas se encuentran llevados de forma adecuada, dando cumplimiento a los Artículos No. 305 y 447 de la Ley de Compañías.

3.1.2. RESOLUCIONES DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS

El análisis y verificación del cumplimiento de resoluciones de la Junta de Accionistas, fueron motivo de un informe remitido a la Compañía para conocimiento de los organismos directivos.

4.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES DE JUNTA DE ACCIONISTAS

La Junta de Accionistas se reunió en el año 2008 en dos ocasiones en las cuales se emitieron cuatro resoluciones y se cumplieron el 100%, advirtiéndose que no existen resoluciones incumplidas.

5.- COMENTARIO SOBRE LA MEMORIA DEL ADMINISTRADOR

El Administrador de la empresa conforme a lo que establece el Artículo No. 305 numeral 4to. de la Ley de Compañías, pone en su consideración el Informe de Labores correspondiente al año 2008.

La memoria presentada, resume claramente las actividades desarrolladas durante el año, clasificándolas en aspectos económicos y financieros, establece proyecciones y determina el grado de cumplimiento de metas, objetivos y de disposiciones de los organismos directivos, sujetándose a lo que dispone el Reglamento para la Presentación de Informes Anuales de los Administradores a

las Juntas Generales, expedido por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución NO. 291.4.3.0013 de Septiembre de 1992.

Además el Administrador de la Compañía formula recomendaciones que tienden a mejorar la funcionalidad de la misma, a optimizar los ingresos y minimizar los gastos para obtener resultados económicos satisfactorios, así como alcanzar una mayor eficiencia administrativa.

Luego de lo expuesto anteriormente considero que la Junta de Accionistas, de acuerdo a la facultad que le asiste en la Ley de Compañías, debe aprobar el Informe de Labores correspondiente al ejercicio económico del año 2008 presentado por la Gerencia y acoger las recomendaciones formuladas que permitirán alcanzar los objetivos propuestos.

6.- OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En opinión del suscrito Comisario, los Estados Financieros que fueron tomados de los Libros Contables, presentan razonablemente la situación Económica Financiera, y el resultado operacional de la Sociedad al 31 de Diciembre de año 2008.

7.- CONTROL INTERNO

En base a la evaluación general de los procesos de Control Interno, se puede concluir que éstos son adecuados y permiten salvaguardar los bienes de la Compañía y confiabilidad en los registros contables.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del año 2008, han sido preparados de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el país, aplicados en forma consistente con lo que establece el Sistema Uniforme de Cuentas.

En concordancia a la opinión formulada en renglones anteriores, corresponde a la Junta de Accionistas la aprobación de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del año 2008, destacándose que se observen los comentarios realizados en el presente informe.

8.- HECHOS SUBSECUENTES

Se mantiene la dolarización con la tasa de cambio de \$ 25.000, por US\$ 1,00 , de igual manera se mantiene el 12% por concepto de IVA.

9.- ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN

CUENTA BANCOS

En esta cuenta se contempla todos los fondos que la Sociedad mantiene en cuentas bancarias.

El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre de 2008, fue de US \$ 18.656,20.

RECOMENDACIÓN

Es menester que el departamento de Contabilidad en forma periódica compare y coteje los movimientos bancarios que individualmente registra. Igualmente debe realizarse las gestiones respectivas para obtener de los bancos la documentación de soporte que permita aclarar las transacciones y realizar los registros contables pertinentes.

ACTIVOS FIJOS

TANGIBLE DEPRECIABLE

Equipo de Oficina \$ 489,21

CUENTA PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

De conformidad a lo que establece el Sistema Uniforme de Cuentas, esta cuenta registra los saldos que presenta la Compañía con corte al 31 de Diciembre del año 2008 fue de US \$ 15.000,00, (Quince mil dólares), correspondiente a Quince mil participaciones negociables por el valor de US.1,00, cada una a valor nominal unitario, los mismos que se encuentran descritos como sigue:



24 ABR 2009

Sonia Aguirre Semeria

ACCIONISTAS	LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS	LIBROS CONTABLES	% PARTP
PINERTON	14.990,00	14.990,00	99,93
Ing. Ricardo Jácome Avilés	10,00	10,00	0,07
SUMAN	15.000,00	15.000,00	100,00

10.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Al término de las operaciones económicas de la Compañía al 31 de Diciembre del año 2008, ésta presentó una Utilidad de US \$ 929.37.

11.- INTERPRETACIÓN DE LOS INDICADORES ECONOMICOS

Luego del análisis realizado a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del año 2008, así como al Estado de Ingresos y Gastos comprendidos entre el período Enero al 31 de Diciembre del mismo año, se obtuvieron los siguientes resultados.

LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE	37.627,84	=	1,46
	PASIVO CORRIENTE	25.804,03		
SOLVENCIA	AC - PC	37.627,84 - 25.804,03	=	11.823,81

Varios

Al momento de la realización del presente informe, la Compañía no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

12.- OPINIÓN SOBRE LA COLABORACIÓN BRINDADA POR LA ADMINISTRACION.

Se deja constancia que la colaboración prestada por el personal Directivo y Empleados de la Compañía, ha sido satisfactoria y ha permitido el cumplimiento cabal en la función de Comisario.

Atentamente;

Ab. Klermo Gómez O.
CPA Lic. Prof. No. 16072
COMISARIO PERUSA S. A.

ANEXOS

Estado de Perdidas y Ganancias

PERUSA S.A.

BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INGRESOS 22.268,10

VENTAS NETAS	<u>22.268,10</u>
410101 VENTAS DE SERVICIOS	12.753,93
420101 INTERESES GANADOS	623,43
430102 INGRESOS VARIOS	<u>8.890,74</u>

EGRESOS 21.338,73

GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>20.429,81</u>
520101 SUELDOS Y SALARIOS	18.725,27
520201 GASTOS GENERALES	1.631,35
520203 DEPRECIACION Y AMORTIZACION	<u>73,19</u>

GASTOS FINANCIEROS	<u>908,92</u>
530101 GASTOS FINANCIEROS	908,92

RESULTADOS DEL EJERCICIO



DR. ANDRES HERRERA
GERENTE

929,37



CPA MONICA ALVAREZ
CONTADORA

Balance General

PERUSA S.A.
BALANCE GENERAL
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
DISPONIBLE			25.462,56
110101 CAJA	,00	210201 PROVEEDORES	19.400,23
110102 BANCOS	18.656,20	210301 OBLIGACIONES FISCALES	,00
		210801 ACREEDORES VARIOS	6.062,33
EXIGIBLE			
110203 CLIENTES	16.027,16	TOTAL DEL PASIVO	25.462,56
110205 PRETAMOS A EMPLEADOS	2.272,84	PATRIMONIO	
110206 IMPUESTOS ANTICIPADOS	1.443,53	CAPITAL	15.000,00
110207 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-771,89	310101 APORTE SOCIOS	15.000,00
ACTIVOS FIJOS			
TANGIBLES DEPRECIABLES		RESULTADOS	-2.345,51
120101002 EQUIPO DE OFICINA	675,00	330101 RESULTADOS DEL EJERCICIO	929,37
120101004 DEPRECIACION ACUMM. ACTIVOS FIJOS	-185,79	330102 RESULTADOS EJERCICIOS ANTER	-3.274,88
		TOTAL DEL PATRIMONIO	12.654,49

TOTAL DEL ACTIVO

38.117,05

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

38.117,05


DR. ANDRES HERRERA
GERENTE


CPA MONICA ALVAREZ
CONTADORA