INFORME DE COMISARIO AÑO 2014

A los Señores Accionistas de:
PERFORIEGO S.A.

En cumplimiento de los Estatutos de la Compañía en calidad de Comisario de **PERFORIEGO S.A.** tengo a bien presentar a ustedes el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio del 2014, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

1.1 Al revisar y analizar la documentación que rige a la Compañía en el aspecto Administrativo y Financiero, se determina que sus ejercicios económicos, cumplen con lo dispuesto con la Ley de Compañías y demás disposiciones legales del Régimen Tributario Interno; por consiguiente en mi opinión, la gestión efectuada por los Administradores de la Compañía es eficiente en este campo.

1.2 La colaboración prestada por los Administradores fue aceptable, brindando, el apoyo necesario para que se efectúe esta labor de estudio y análisis de la documentación, en las oficinas donde realiza la Compañía sus actividades.

1.3 Con relación a los libros Societarios de la compañía, Actas de la Junta General, Libros Talonarios, Libro de Accionistas y Acciones, estos se encuentran debidamente elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías. Los registros Contables de la Empresa, se realizan de conformidad con las disposiciones Legales, los principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera. Los Comprobantes de ingresos y egresos se encuentran debidamente numerados y legalizados con la correspondiente documentación de respaldo.

Se procedió a revisar la documentación de Registros Contables, como los comprobantes de ingresos, egresos y ajustes de diarios generales, mayores y auxiliares de cuentas, dando como resultado la Contabilidad de estos documentos, los mismos que son fáciles de interpretar y analizar, estableciéndose que el control interno de la Compañía es adecuado.

Referente a la custodia y conservación de los bienes de la compañía, estos tienen un trato apropiado manteniéndolos en buen estado y conservación permanente con la finalidad de brindar un buen servicio a la Empresa.

1.4 Con relación al artículo 231 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las obligaciones de la Junta General, tanto en el aspecto Administrativo y Financiero, observando además los numerales que conforman este artículo.

1.5 Del estudio y análisis de los Registros Contables, se determina un adecuado control interno de la Compañía en los siguientes rubros:

ACTIVOS CORRIENTES

Dentro de los Activos Corrientes se reflejan valores que corresponden a créditos tributarios productos de declaraciones de IVA e Impuesto a la Renta del año 2014, saldo que suma $3226.71.

Además la Empresa posee un Inventario de Suministros y Materiales de Trabajo por un valor de $ 85.988,94.

Todos estos activos están controlados mediante su ingreso diario en un sistema contable, donde se registran las transacciones en el momento que se efectúan las respectivas transacciones.

PASIVOS CORRIENTES

La cuenta Proveedores se controlan con las facturas pendientes de cancelar, de la misma manera, por las cuentas de retenciones, se lleva auxiliares que permiten determinar el valor a pagar mensualmente y controlar la numeración de los formularios.

CAPITAL

Se controla mediante las aportaciones de los socios.

Los Estados Financieros guardan relación con los valores presentados, esto es con los registros de mayores y los registros de auxiliares.

En mi opinión, el Balance General y el Estado de Resultados, presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía **PERFORIEGO S.A.**, al 31 de Diciembre del 2014, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicados sobre bases y normas consistentes.

1.6 Se revisaron los Estados Financieros observando lo siguiente:

- La empresa tiene $9429,02 de capital de trabajo para cubrir las obligaciones con los proveedores de mercadería.
- Sus pasivos representa un 12.25% del total activos, siendo su patrimonio un 10.57% del total de Activos, cifras que deberían mejorarse.

Machala, 16 de Abril del 2015.

Atentamente,

Henry Salvador Orellana Álvarez
COMISARIO