

María R. De León
Contador Público Autorizado
Reg. No. 12.938
Urb. Las Peñas Lote # 008
San Rafael – Ecuador

INFORME DE COMISARIO POR EL PERIODO 2009

En mi calidad de Comisario y dando cumplimiento a las normas legales emanadas de la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 92.1.4.3.0014, tengo a bien emitir el presente informe acerca de las operaciones de la Compañía El Pisque Cia. Ltda., correspondiente al ejercicio económico Enero – Diciembre del 2008

1.- Aspectos Administrativos:

Durante el período objeto de este informe, se ha observado que su Gerente y funcionarios han dado cumplimiento a las normas legales y reglamentarias, así como también a las resoluciones y disposiciones de los socios.

2.- Control Interno:

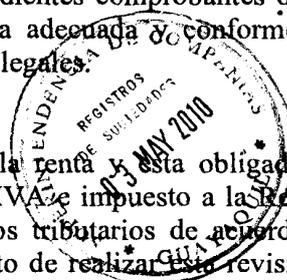
El control interno implementado por la empresa durante el año 2009, ha sido en concordancia con sus necesidades básicas, donde los movimientos de egresos, ingresos, compras, control de activos fijos, etc., tienen registro y control adecuado de los mismos.

3.- Aspectos Legales:

He revisado los libros contables y los correspondientes comprobantes de respaldo de las transacciones, los cuales se conservan en forma adecuada y conforme a disposiciones legales, dando cumplimiento a los requerimientos legales.

4.- Aspectos Fiscales Tributarios:

La empresa es un ente pasivo del impuesto a la renta y esta obligada al pago de los impuestos, como sujeto agente de retención de IVA e impuesto a la Renta mensuales, el pago de renta anual y la presentación de anexos tributarios de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario y su reglamento. Al momento de realizar esta revisión se determinó que se encontraban pendientes de presentación las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de impuesto renta así como las de IVA, los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre/2009.



5.- Aspectos Financieros:

Del análisis realizado a los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2009, puedo indicar que todos los registros corresponden a giro normal del negocio.

Algunos aspectos que se encuentran contenidos, en el Balance General, y que, considero de interés para los señores accionistas, expongo a continuación:

Ingresos Operacionales	2008	2009		
Cuartos Frios Tarifa Cero	52,653.35	45,412.26	-7,241.09	-15.95%
Transporte (Cass)	366,685.49	419,408.53	52,723.04	12.57%
Paletizaje	366,305.62	227,323.42	-138,982.20	-61.14%
Manejo Exportacion	56,996.58	10,339.05	-46,657.53	-451.27%
Arriendo de oficinas	8,400.00	3,650.00	-4,750.00	-130.14%
Arriendo de bodegas	12,892.17	3,377.16	-9,515.01	-281.75%
Transporte Cuenca	215,085.22	196,685.11	-18,400.11	-9.36%
Transporte Latacunga	22,478.52	44,067.70	21,589.18	48.99%
Transporte Guayaquil	4,925.00	33,806.27	28,881.27	85.43%
Ingresos no operacionales	11,609.91	11,609.91	0.00	0.00%
utilidad en venta de Activo	0.00	38,552.31	38,552.31	100.00%
SUBTOTAL	1,118,031.86	1,034,231.72	-83,800.14	-8.10%

Los ingresos disminuyeron en un 8.10% en total pero fueron afectados especialmente por la disminución del 61,14% en el paletización y las pérdidas en la operación de Latacunga que al final fue cerrada el 31 de Agosto 2009.

6.-Patrimonio:

	2008	2009
CAPITAL SOCIAL	4.900.00	4.900.00
RESERVA LEGAL	14.714.24	14.714.24
UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS DE AÑOS ANTERIORES	90.259.02	90.259.02
PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES	-42.739.80	-42.739.80
UTILIDAD DEL EJERCICIO		47.555.13
TOTAL PATRIMONIO	67.133.46	114.688.59

El patrimonio tiene una recuperación al cerrar el ejercicio con una utilidad después de impuestos y participación a trabajadores de \$ 47.555.13, utilidad generada en un 81.04% por ingresos no operacionales, cuyo monto fue de \$ 38.552.31 recuperados por la pérdida total de dos activos, Cabezal y furgón refrigerado que tuvo un accidente y Seguros Oriente reconoció la pérdida total

RESULTADOS.-

La utilidad de este ejercicio es de \$ 55.947.21 que representa el 5.47% de los ingresos.

Los datos mencionados se han obtenido de la revisión efectuada al balance presentado, así como sus correspondientes libros contables como son: Mayores, Libro Diario, Comprobantes de Ingresos, Egresos, Conciliaciones Bancarias, cuya responsabilidad de elaboración, registro y control recae en la Administración de la empresa.

Opinión:

Los Estados Financieros presentados por El Pisque Cia. Ltda.. por el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2009 se ajustan a los principios de contabilidad de general aceptación y a las normas vigentes en el país y revelan razonablemente en todos los aspectos la situación financiera de la empresa.

Atentamente,


María R. De León
C.P.A. Reg. 12.938

