

Maria R. de Leon
Contador Publico Autorizado
Reg. No. 12.938
Urba. Las Peñas Lote No. 8
San Rafael – Ecuador

INFORME DE COMISARIO POR EL PERIODO 2011

A: LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE LA COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA LTDA.

En mi calidad de Comisario, de la Compañía General de Servicios El Pisque Cia. Ltda., designado por la Junta General de Accionistas y dando cumplimiento a sus disposiciones, y a normas legales emanadas por la ley de compañías Art. 274 y 279, tengo a bien emitir el presente informe acerca de las operaciones de la compañía correspondientes al ejercicio económico comprendido entre el primero de enero al 31 de diciembre del año 2011.

Según las disposiciones legales y estatutarias, me permito presentar a continuación mi informe como comisario de la COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA., de acuerdo a los términos establecidos en la Ley, misma que expresa la atribución y obligación de los comisarios de velar por que la administración de la compañía se ajuste a los requisitos y a las normas de una buena administración

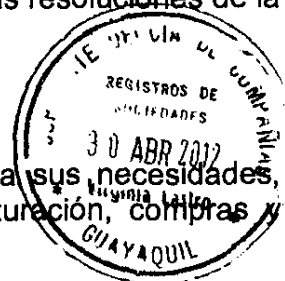
En este sentido la compañía me ha proporcionado la contabilidad: el balance general y de resultados, mayores auxiliares y diarios generales, así como también he revisado la estructura social y la documentación societaria de la empresa a esta fecha y a continuación expongo los resultados de los análisis efectuados.

1.- Aspectos Administrativos operacionales:

Debo expresar que los Administradores y funcionarios de la compañía durante el ejercicio económico objeto de este informe, han dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias así como a las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

2.- Control Interno:

El control interno que mantiene la empresa va acorde a sus necesidades, respaldando sus movimientos de ingresos, egresos, facturación, compras y listado de activos fijos, tienen registro y control adecuado.



3.- Aspectos Legales: He revisado los libros sociales de la Compañía General de Servicios El Pisque Cia. Ltda., los que mantienen debidamente actualizados y custodiados tales como actas de Junta Generales, expediente

de actas, libro de acciones y accionistas, talonarios de acciones, Libros de Contabilidad, comprobantes de: egresos, ingresos, facturación, y documentos de respaldo de las transacciones. Todos estos documentos se conservan en forma adecuada y conforme a disposiciones legales.

4.- Aspectos Laborales: Luego del análisis realizado sobre el resultado de la operación del paletizaje, y por las pérdidas que esta operación representa, se tomo la decisión de cerrar este servicio y se procediendo a liquidar al personal, con fecha 31 de Diciembre 2011. Se liquidaron 13 personas cuyas liquidaciones ascienden a la suma de \$ 25.612,80 valor que se encuentra registrado en las cuentas por pagar.

5.- Aspectos Tributarios: El Pisque Cia.Ltda. es una entidad obligada a presentar los anexos Reoc mensual, y, Rdp anual, declaración del IVA y retenciones en la fuente, a la fecha de emisión de este informe mantiene pendiente de pago al SRI el IVA y las retenciones de impuesto a renta desde el mes de Mayo del 2011 el valor de US\$ 40.641.01 de los cuales \$ 1.755.13 corresponden a intereses y multas que es un gasto no deducible.

En lo relacionado con las obligaciones patronales para con el IESS, se encontraba al día.

6.- Aspectos Financieros: Al 31 de Diciembre 2011 la empresa cierra con un pérdida de \$42.739.80 que representa el 7.31% del total de los ingresos.

La preparación de los estados financieros se sustenta en la base legal y la normativa contable.

6.1.- Activos Corrientes

Los activos corrientes están conformados por:

Caja Bancos	\$ 636.65
Cuentas por Cobrar	\$ 140.107.61
Anticipos e Impuestos por recuperar:	\$ 64.774.94
Prestamos a empleados	\$ 24.290.53
Total	\$ 229.809.73



En el grupo de cuentas por cobrar el rubro principal se refiere a M.G.S. por la venta de los camiones y furgones, con el cual tiene un convenio de pagos con cuotas mensuales de \$ 3.709.30 por tres años con una tasa de interés del 4% anual.

Dentro del rubro Anticipos e Impuestos por recuperar registra un crédito tributario de impuesto a la renta de años anteriores de \$24.348.60.

6.2.- Activos Fijos:

Los activos de la empresa están conformados por:

Maquinaria y Equipos de Oficina	\$ 104.524.59
Muebles y Enseres	\$ 3.834.50

Montaje e instalaciones de Cuartos Fríos	\$ 186.564.40
Instalaciones	\$ 8.259.50
Vehículos	\$ 10.000.00
Depreciación Acumulada	\$ -167.401.83
Total	\$ 145.781.16

6.3.- Gastos Pagados por Anticipado

Seguros \$ 5.881.43

Corresponde al proporcional de las pólizas de seguros que se encuentran vigentes hasta Marzo del 2012 cuyo gasto será reconocido en el primer trimestre del año 2012

7.- Pasivo Corriente

El saldo del pasivo corriente es el siguiente:

Proveedores	\$ 47.702.32
Obligaciones Financieras	\$ 16.962.85
Otros Acreedores relacionados	\$ 140.634.67
Impuestos, tasas y gravámenes	\$ 59.820.07
Sueldos y prestaciones sociales	\$ 36.719.08
Total	\$ 301.838.99

Los otros acreedores relacionados corresponden a G&G Cargo S.A. por un préstamo de \$170.000,00 el saldo de \$ 138.913.27 y un préstamo de Juan Carlos Moncayo por \$ 1721.40

En sueldos y prestaciones sociales, se encuentra incluido el valor de \$25.612.80 que corresponde a las liquidaciones del personal que salió el 31 de Diciembre 2011

8.- Patrimonio de los Socios

El patrimonio de los socios se encuentra constituido de la siguiente forma:

Capital Social:	\$ 4.900.00
Reserva Legal:	\$ 17.607.34
Utilidades no Distribuidas	\$ 128.585.15
Pérdida de años anteriores	\$ 42.739.80
Pérdida del ejercicio	\$ 28.803.66
Total	\$ 79.549.03

9.- Resultados

Los resultados de la empresa durante el año 2011, son los siguientes:

Ingresos	\$ 584.636.77
Costos y Gastos	\$ 613.440.43
Pérdida del ejercicio	\$ 28.803.66

La pérdida del ejercicio representa el 4.93% del total de los ingresos.



10.- Opinión:

En mi calidad de Comisario de Compañía General de Servicios El Pisque Cia. Ltda. , cumpliendo con la ley de compañías, artículo 279, y en base a la información presentada, puedo concluir que las cifras presentadas en los estados financieros del año 2011, reflejan en forma adecuada la realidad contable de la institución y están apegados a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Atentamente,


María Ripalda Lovato
C.P.A. 12.938

