

INFORME No. 2 DE LA COMISARIA DE LA CIA. FLECHA ROJA S.A.

A : JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS Y SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

De acuerdo al Art. 321 de la Ley de Cías. y a la Resolución No. 92.1.4. 3. 0014 del Reglamento de esta misma Ley, cumplo con informar a la Junta General de Accionistas y a la Superintendencia de Cías lo siguiente:

La Compañía "FLECHA ROJA S. A." legalmente constituida el 1 de septiembre del año 1999, inicia sus operaciones mercantiles el 11 de noviembre del mismo año, con el depósito inicial de S/. 5'075.803 en la cuenta corriente aperturada por la cía. en el Banco La Previsora # 140221001-9, el valor mencionado es el remanente de lo que cada accionista aportó a la compañía para los gastos de constitución, y el 12 de noviembre del mismo año se acredita en la Cuenta Corriente la cantidad de S/. 72'000.000 de la cuenta Integración de Capital.

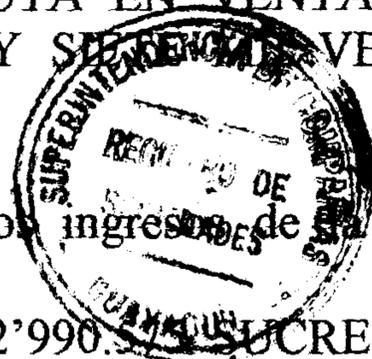
De esta manera se establecen las transacciones comerciales, sujetándose a lo que estipula el Art. TERCERO del Contrato Social o sea los Estatutos. La mayoría de los INGRESOS de la Cía. son por ventas de llantas.

Considero que este período económico de un mes y medio, fue irregular, porque no se establecieron verdaderas normas de procedimiento contable y de control interno, inclusive, no se destina una empleada para que trabaje para la Compañía, o sea no se responsabiliza a nadie, mediante un contrato para que capte las recaudaciones. Solo se contaba con la colaboración de la Srta. Glenda Benítez (empleada de la Cooperativa "Brisas de Santay Panorama", quien conjuntamente con el Gerente de la Cía vendían y recaudaban el dinero producto de la venta de llantas.

Analizando el Estado de Resultados del ejercicio económico del año 1999, se observa que hay una UTILIDAD BRUTA EN VENTAS DE DIEZ MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS VEINTE Y DOS SUCRES (10'937.022 sucres)

Aparte de las ventas que son las que generan los ingresos de la Cía., tenemos registrado también

INGRESOS OPERACIONALES	de	2'990.500	SUCRES
INGRESOS FINANCIEROS	de	2'016.214	"
INGRESOS NO OPERACIONALES	de	49'023.232	"



03 MAYO 2002

LA CUENTA INGRESOS OPERACIONALES REGISTRADA CON EL VALOR DE 2'990.575 SUCRES, refleja esta cantidad por cuanto se tuvo que hacer un ajuste, ya que la Cuenta Caja tenía un saldo negativo de 2'990.575 sucres. El ajuste se hace con la Cuenta Ingresos Operacionales para que sea esta cuenta la que registre este ingreso que se supone no fue registrado.

LA CUENTA INGRESOS FINANCIEROS registra los intereses generados por la cuenta de ahorros y la Cuenta Corriente de la Compañía.

LA CUENTA INGRESOS NO OPERACIONALES contiene dos valores:

- a) 28'000.000 (dinero que cada accionista dio para cubrir los gastos de constitución)
- b) 21'023.232 (es el interés que se ganó por los dos certificados de INTEGRACION DE CAPITAL No. 02083 por S/. 57'000.000 al 43.33% y el No. 02349 por S/. 72'000.000 al 40% anual, que se adjuntan.

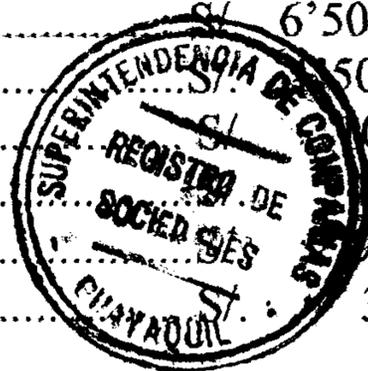
Este interés no fue notificado, ni ingresado a las cuentas de la Cía. (el informe

No. 1 contiene una amplia explicación al respecto).

Con respecto a los EGRESOS, la cuenta también registra dos aspectos:

- a) Los GASTOS DE CONSTITUCION que suman VEINTE Y TRES MILLONES CIENTO SETENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS SUCRES (S/.23'175.500) por lo siguiente:

Arriendo del local	S/.	150.000
Honorarios Profesionales.....	S/.	10'550.000
Gastos de Representación	S/.	700.000
Trámites diversos	S/.	6'500.000
Movilización.....	S/.	500.000
Copias.....	S/.	105.500
Refrigerios.....	S/.	100.000
Devolución de aportes	S/.	170.000
Publicidad.....	S/.	300.000



03 MAYO 2008

Estos Gastos de Constitución fueron verbalmente informados en una Junta General anterior, unos gastos contienen su soporte respectivo, otros no están justificados debidamente. De los S/. 28'000.000 entregados para estos gastos, realmente se consumieron los veinte y tres millones ciento setenta y cinco mil quinientos sucres y el remanente de S/.5'075.803 (este dato fue copiado del acta de la Junta General del 30 de septiembre de 1999) fue depositado inicialmente el 11 de noviembre de 1999 en la Cuenta Corriente de la Compañía, según referencia No. 320984 del Estado de Cuenta de ese mes.

Como se puede apreciar, estos valores que corresponden a los Gastos de Constitución, no cuadran.

b) Respecto a los gastos de noviembre y diciembre de 1999 suman 3'520.404 sucres y que son por lo siguiente:

Suministro de oficina	473.000 sucres
Compra de una Bandera	500.000 "
Cancelación arriendo	450.000
1 % ICC	1'225.000
1 % Cts. Incobrables	871.929

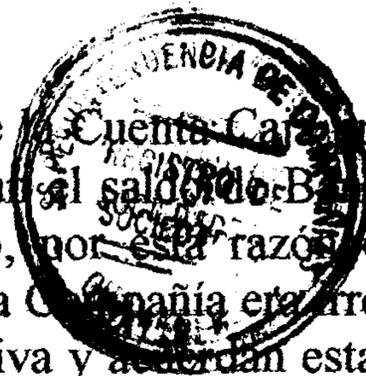
MAYO 2002

Los INGRESOS supera n a los egresos y se obtiene una UTILIDAD antes de las PROVISIONES LEGALES de 37'972.843 sucres.

Se establecen las provisiones para trabajadores del 15%, porque así lo señala la Ley, de igual manera el 15% para el Impuesto a la Renta, la Reserva Legal y la Reserva Estatutaria.

Al final tenemos una UTILIDAD LIQUIDA DE 22'222.639, que en el Balance General de la Cía se la registra como UTILIDAD DEL EJERCICIO del año 1999, que la JUNTA GENERAL, de aprobar estos INFORMES FINANCIEROS, resolverá el destino que le dará a la UTILIDAD, según lo estipulan los artículos vigésimo primero y vigésimo segundo de los estatutos de la Cía.

En relación al Balance General, debo informar que la Cuenta Corriente presentó algo irregular, tenía un saldo negativo, ya que según el saldo de Banco, se habían depositado más allá de lo que se recaudó, por esta razón es que empiezo el informe indicando que la situación de la Compañía era irregular. De esta situación se da a conocer a la Junta Directiva y acordamos establecer



un ajuste, ingresando el valor de 2'990.575 a la cuenta INGRESOS OPERACIONALES. De esta forma se corrige esta situación.

La Cuenta Banco, al final de este ejercicio presenta un saldo de 19'799.944.

CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES) REGISTRA a los deudores por concepto de llantas y baterías según se observa en el anexo del Balance.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR, REGISTRA los valores pendientes por cobrar del 50% del capital, o sea 72'000.000 de sucres acordado por los accionistas.

La cuenta INVENTARIO DE MERCADERIAS, registra la cantidad de S/. 28'891131 que al 31 de diciembre de 1999 quedaron en existencia, siendo el detalle el siguiente:

4	llantas	1000 x 20
2	"	1100x20
2	llantas	1100x20 DCL
2	"	825 HCT
2	"	1100X20 reencauchadas
18	tubos	
18	defensas	
2	amortiguadores	

MAYO 2000

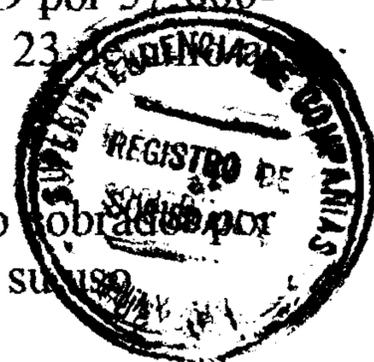
LA CUENTA IMPUESTO PAGADO 10% IVA es un crédito tributario a favor de la Cía. , que en el año 2000, cuando se declare el IVA, esta cantidad será deducible.

LA CUENTA INTERES POR COBRAR es la que registra el interés generado por los dos certificados de INTEGRACION DE CAPITAL y que no fuera notificado peor aún ingresado en el Banco en la cuenta corriente de la Cía, por el ingeniero Eduardo Lema I. Gerente de la Cía. "FLECHA ROJA"

Este interés se lo calcula en base a los dos certificados que se adjuntan, el primer certificado es desde el 27 de enero al 22 de julio de 1999 por 57'000-000 al 43.33% anual y el segundo certificado que es desde el 23 de noviembre de 1999 al 40% anual.

Se registra en esta cuenta, porque es un interés ganado pero no cobrado por la Compañía, sino por el gerente , quien a la vez lo retiene para su uso.

Siguiendo con el Activo, en el Diferido tenemos dos cuentas que son: DEPOSITO EN GARANTIA por S/. 300.000 que es la garantía del local,



según consta en el contrato de alquiler, y ALQUILER PAGADO POR ANTICIPADO, que registra S/.150.000 del local para enero del 2000.

En el PASIVO CORRIENTE tenemos a DOCUMENTOS POR PAGAR que

Suma S/.46'405.205 según el anexo No. 9 del Balance General.

CUENTAS POR PAGAR SON las deudas que tenemos con terceras personas:

Cuenta pendiente del teléfono 811816 por S/.912.627 y una liquidación pendiente por pagar por S/. 990.000.

Continuamos con PARTICIPACION DE TRABAJADORES, que se hizo la provisión, pero como en esa fecha no había empleados, este valor se revierte a la Cía. cuya cantidad es de S/.5'695.922.

IMPUESTO A LA RENTA , ES una cuenta que se debitará cuando en el 2000 se cancele el Impuesto.

LA CUENTA PATRIMONIO REGISTRA el capital suscrito y pagado y el capital suscrito que está pendiente por pagar por los accionistas, en el primer caso por S/. 72'000.000 y en el segundo caso por la misma cantidad.

Luego tenemos a la Reservas : La legal que señala la ley de Compañías y la Estatutaria que se encuentra estipulada en el Contrato Social, las dos son del 10%.

Finaliza el Balance con la cuenta UTILIDAD DEL EJERCICIO CORRESPONDIENTE AL AÑO 1999, por 22'222.639. Este valor que registra el Balance, se hará efectivo siempre que la Junta General resuelva como recuperar los intereses que se encuentran registrados en LA CUENTA INGRESOS NO OPERACIONALES, explicado con suficiente razonamiento y procedimiento legal.

-Durán, a 3 de noviembre de 1999

LCDA. YOLANDA ORTIZ SÁNCHEZ
COMISARIA DE LA CIA. "FLECHA ROJA S.A."
CED- IDENT. No. 12005871941

03 MAYO 2000