

## INFORME DE COMISARIO

Señores Socios  
EROLCORP S. A.  
Ciudad



Estoy dando ha conocer el INFORME DE COMISARIO, de la Compañía EROLCORP S. A., como lo establece la Superintendencia de Compañías.

Después haber revisado toda la documentación y Estados Financieros con sus respectivos anexos del Periodo Económico 2009, entregados por el C.P.A. Mario S. Carrillo P., Contador General de la Compañía, estoy poniendo en conocimiento las siguientes opiniones y sugerencias.

De los Registros Contables de la Empresa se han realizado de acuerdo con las disposiciones Legales y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, los Comprobantes de Ingresos y Egresos, Libro Bancos todos se encuentran debidamente legalizados y con sus respectivos soportes.

De la verificación de la documentación, Caja Chica, Libro Bancos, Comprobantes de Ingresos y Egresos, Asientos de Diarios, Reportes de Venta y Compras de la Compañía, los Mayores con sus respectivos auxiliares, Depreciaciones de Activos Fijos, toda la información revisada están computarizada y de fácil análisis y de un control adecuado de la Compañía.

Según el Artículo N° 321 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las obligaciones para el Comisario, tanto en aspecto Administrativo y Financiero, observando los numerales que conforman este artículo.

De la verificación y estudio de los Registros Contables se determina un control adecuado interno de la Compañía de los siguientes rubros:

### ACTIVOS DISPONIBLES

Caja – Bancos, al finalizar el periodo económico se establece un saldo en Caja de \$ 1.342,35 y Bancos se establece un saldo de \$ 179.956,67; mensualmente se establece mediante las conciliaciones bancarias.

Cuentas por Cobrar – Clientes, al finalizar el periodo económico se establece un saldo de \$ 1.443.372,68; verificados sus auxiliares.



**Otras Cuentas por Cobrar, al finalizar el periodo económico se establece un saldo en Cuentas por Liquidar de - \$ 37.132,38 y Deudores Empleados se establece un saldo de \$ 4.102,58; verificados sus auxiliares.**

**Crédito Tributario del IVA, al finalizar el periodo económico se establece un saldo de \$ 32.686,03; verificado sus auxiliares.**

**Crédito Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta, al finalizar el periodo económico se establece un saldo de \$ 18.323,13, Retenciones Empleados se establece un saldo de \$ 490, Crédito Años Anteriores año 2007 se establece un saldo de \$ 2.437,98; verificados sus auxiliares.**

**Inventarios, al finalizar el periodo económico se establece un saldo en Materia Prima de \$ 36.948,39, Inventarios de Productos en Proceso de \$ 233,56 y Productos Terminados se establece un saldo de \$ 1.639,86; verificados sus auxiliares.**

**Inventarios de Suministros y Materiales, al finalizar el periodo se establece un saldo de \$ 6.993,84; verificados sus auxiliares.**

#### **ACTIVO FIJO**

**Muebles y Enseres, al finalizar el periodo económico se establece un saldo de \$ 4.032,05, Equipos de Computación se establece un saldo de \$ 3.011,61 y Otros activos Fijos Tangibles, se establece un saldo de \$ 106.860,91 y Depreciación Acumulada al finalizar el periodo un saldo de \$ 40.169,57; verificados con sus auxiliares.**

#### **ACTIVO DIFERIDO**

**Otros Activos Diferidos, al finalizar el periodo económico se establece un saldo de \$ 18.240,19; verificados con sus auxiliares.**

#### **PASIVO CORRIENTE**

**Cuenta y Documentos por Pagar – Documentos por Pagar, al finalizar el periodo se establece un saldo de \$ 1.410.511,25; verificado con sus auxiliares.**

**Acreeedores Varios, al finalizar el periodo económico se establece un saldo de \$ 79.810,81; y Distribución de Utilidades Accionistas, al finalizar el periodo se establece un saldo de \$ 74.481,50; verificado con sus auxiliares.**

Impuestos por Pagar, al finalizar el periodo económico se establece un saldo IVA de \$ 54.631,44 y Retenciones en la Fuente se establece un saldo de \$ 37,20 e Impuesto a la Renta por Pagar del Periodo se establece un saldo de \$ 37.839,07; verificados con sus auxiliares.

15% Repartición a los Trabajadores, al finalizar el periodo económico es establece un valor de \$ 26.709,93; verificado el auxiliar.

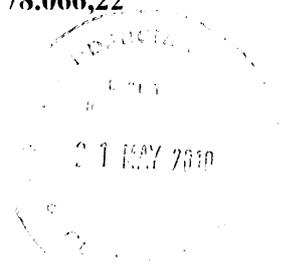
Provisiones de Leyes Sociales, al finalizar el periodo económico se establece un saldo de \$ 18.734,97; verificado con sus auxiliares.

#### CAPITAL Y RESULTADO

Los Estados Financieros, presentan una situación razonable de la Compañía EROLCORP S. A., al 31 de Diciembre 2009, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, guardan relación absoluta con sus respectivos valores en libros de Mayor y Auxiliar.

El Resultado al finalizar el periodo económico, presenta un Beneficio de \$ 178.066,22 al 31 de Diciembre 2009, según distribución:

15 % Trabajadores	\$ 26.709,93
Impuesto a la Renta del periodo	37.839,07
Reserva Legal	11.351,72
Utilidad Neta	<u>102.165,50</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>\$ 178.066,22</u>



En mi calidad de Comisario, es todo lo que puedo informar en honor a la verdad, las opiniones y comentarios sobre los principales procedimientos y rubros con los que se ha preparado los Estados Financieros correspondiente al Periodo 2009.

De requerir información de parte de los Socios, estoy presto a proporcionarlas. Sin otro particular me suscribo de ustedes señores Accionistas de EROLCORP S. A..

EC. CARLOS OLIVARES CARRIEL