

## INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Socios de:  
TENERIA SAN JOSE CIA. LTDA.

En mi calidad de COMISARIO PRINCIPAL de TENERIA SAN JOSE CIA. LTDA, y en cumplimiento de la función que me asigna el artículo 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de Diciembre del 2.009 y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esta fecha.

La revisión fue en base a registros contables evaluando los principios contables utilizados, disposiciones legales emitidas en el país y estimaciones efectuadas por la Gerencia así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general

### 1.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Cumpliendo las obligaciones determinadas por el artículo 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informamos que;

Revisado las resoluciones adoptadas por la Junta de Socios y que en mi opinión considero que la Gerencia ha dado cumplimiento con las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias así como las resoluciones respectivas.

Los libros de Actas de Junta de Socios han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales

Los talonarios y acciones se encuentran actualizados que amparan a un capital social de USD 150.000 divididos en 150 participaciones de USD 1 cada una

### 2.- PROCEDIMIENTO INTERNO

*Como* Como parte del examen efectuado realicé un estudio al Sistema de Control Interno de la Compañía, en el alcance que considera necesario para evaluar dicho sistema tal como lo requiere las normas de auditoría generalmente aceptadas; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presenta ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema

### 3.- REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

La TENERIA SAN JOSE CIA. LTDA. Es una sociedad de responsabilidad limitada constituida en el Ecuador cuyo objeto principal está orientado hacia el procesamiento de cuero.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente procedimientos de revisión considero que la documentación contable, financiera y legal de la empresa cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio,

La facturación de venta de productos terminados, de ventas de productos químicos, de servicios y alquileres fue efectuada en su totalidad en el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2.009

A la fecha de emisión del presente Informe y de acuerdo a información del Gerente no se encuentra ningún tipo de litigio pendiente

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Un resumen de los componentes principales de los estados financieros de la compañía por el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2009 es como sigue:

| GRUPOS CONTABLES           | USD         |
|----------------------------|-------------|
| ACTIVO DISPONIBLE          | 81767.53    |
| ACTIVO EXIGIBLE            | 987106.95   |
| ACTIVO REALIZABLE          | 557489.60   |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES   | 52856.78    |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE     | 1663.847.39 |
| ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE | 12756.57    |
| ACTIVO FIJO DEPRECIABLE    | 307098.11   |
| TOTAL ACTIVO FIJO          | 319.854.68  |
| TOTAL ACTIVO DIFERIDO      | 10.268.33   |
| PASIVO CORRIENTE           | 1139.510.13 |
| PASIVO LARGO PLAZO         | 1142.814.20 |
| PASIVO DIFERIDO            | 7332.96     |
| PATRIMONIO                 | 551.156.20  |
| UTILIDAD                   | 107613.24   |

Los respectivos registros contables se mantiene debidamente conciliados, no hemos identificado diferencia significativa que deba ser revelada

Un resumen del estado de resultados por el periodo que terminó al 31 de diciembre y con cifras comparativas del 2009 es como sigue:

| CUENTAS                   | 2.009      | 2.008      | VARIACION<br>USD | VARIACION<br>% |
|---------------------------|------------|------------|------------------|----------------|
| INGRESOS DE OPERACIÓN     | 2235725.43 | 2226205.3  | 9,520.13         | 6.5            |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 476.38     | 1641.33    | -1,164.95        | -0.79          |
| COSTO DE PRODUCCION       | 1880369.14 | 1770971.27 | 109,397.87       | 74.52          |
| COSTO DE VENTA            | 1860274.88 | 1887716.62 | -27,441.74       | -18.69         |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS    | 87896.36   | 97106.14   | -9,209.78        | -6.27          |
| GASTOS DE VENTA           | 121620.35  | 81677.96   | 39,942.39        | 27.21          |
| GASTOS FINANCIEROS        | 49405.13   | 46.442.65  | 2,962.48         | 2.02           |
| GASTOS NO DEDUCIBLES      | 9391.85    | 33466.83   | -24,074.98       | -16.40         |
| UTILIDAD/PERDIDA          | 107613.24  | 60744.01   | 46,869.23        | 31.93          |

En el rubro de Ingresos No Operacionales hay un incremento considerable debido a la venta de parte de terreno

Considero que el examen efectuado, fundamente razonablemente la opinión que expresamos a continuación:

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, las situación financiera de Teneria San Jose Cia., Ltda. al 31 de diciembre de 2.009 y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con Ley de Compañías , principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigente en el país

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final del Balance General de la empresa TENERIA SAN JOSE CIA. LTADA, al 31 de diciembre del 2007 y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha

  
Ing. Jovana Villacís  
COMISARIO PRINCIPAL

Ambato , 31 de Mayo 2010

