

## **INFORME DE COMISARIO**

A los señores accionistas y Junta Directiva de Almacenes Comego C.A.

Señores accionistas:

He procedido a realizar la revisión de los estados financieros de Almacenes Comego C.A que comprende el Balance General al 31 de diciembre del 2011, y los correspondientes Estados de resultados , de cambios en el patrimonio de los accionistas, por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1.- La Gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Esta responsabilidad incluye, el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y , la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO**

2.- Mi responsabilidad es la de expresar mi opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basados en nuestra revisión. Nuestra revisión fue efectuada de acuerdo con normas Ecuatoriana de Contabilidad, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos ético planifiquemos y realicemos una revisión exhaustiva, para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes .

3.- La revision comprende la ejecucion de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros . Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Comisario ,que incluye la evaluacion del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluacion del riesgo el Comisario toma en consideracion los controles internos relevantes de la evaluacion para la presentacion del informe .La revision tambien incluye la evaluacion si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables , así como una evaluacion de la presentacion general de los estados financieros.

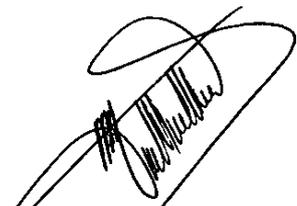
4.- La Empresa realiza la depreciación de sus Activos Fijos, en línea recta lo cual estan de acuerdo a las normas contables, de la misma manera se realizo un muestreo del Inventarios de Mercaderias.



5.- Consideramos que la evidencia de la Revisión que hemos realizado es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestro Informe.

## OPINION

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados en el parrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALMACENES COMEGO C.A.. Al 31 de diciembre del 2011, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio de sus accionistas por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



ING. VILMA MATAMOROS  
INGENIERA COMERCIAL. CP.A

