

INFORME DE COMISARIO

EJERCICIO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CASA Y DECORACION OREGALMA CIA. LTDA.

ANTECEDENTES.

Como comisario de CASA Y DECORACIÓN OREGALMA CIA. LTDA., se da cumplimiento de lo estipulado en los artículos 274, 279 y 291 de la Ley de Compañías Codificada, pongo a consideración de los accionistas el presente informe, acorde al Reglamento de la resolución Nº. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías.

OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO, POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES, DE NORMAS ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS, ASI COMO DE LAS RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL Y DEL DIRECTORIO.

CASA Y DECORACION OREGALMA CIA. LTDA., se constituye como empresa sujeta a la Ley de Compañías, mediante escritura pública celebrada en la notaria Primera del cantón Gualaceo, Notaria Dra. Juana Alvarado Peñafiel, el 10 de junio del 2009.

Se inscribe en el Registro Mercantil de Gualaceo con el Nº 7, el 31 de agosto del 2009.

Fue aprobada mediante resolución Nº 09.C.DIC.330 de la Intendencia de Compañías de Cuenca.

OPINION RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS;Y, SI ESTOS HAN SIDO ELABORADOS CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de :

- 1.- Resumen de las transacciones
- 2.- Clasificación de las cuentas y terminología uniforme

3.- Costo histórico

4.- Consistencia

5.- Partida Doble

6.- Costeo promedio

ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS POR LA ADMINISTRACIÓN

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

ACTIVO 15964.65

DESCRIPCION	AÑO 2009
ACTIVOS	
Caja	499.66
Cuentas por cobrar	957.10
IVA pagado	2341.31
Crédito tributario IVA	468.04
Mercaderías	11497.54
Programa de computación	200.00
TOTAL ACTIVO	15964.65
PASIVO	
Sobregiros por pagar	2927.39
Sueldos por pagar	1120.00
Prestamos por pagar	10322.60
IVA cobrado	1554.19
Retenciones 70% por pagar	6.00
Retenciones 30% por pagar	0.01
Retenciones en la fuente por pagar	195.04
Aporte Patronal por pagar	136.08
Decimo tercer Sueldo por pagar	93.33
Décimo cuarto sueldo por pagar	182.33
Aporte personal por pagar	104.72
TOTAL PASIVO	16641.69
PATRIMONIO	
Capital social	1000.00
Pérdida del Ejercicio	-1677.04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	15964.65

Los activos son las cuentas que representan propiedad o derechos de propiedades de la empresa en lo fundamental; y también de aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato y los documentos por cobranzas.

Los pasivos están conformados por compromisos adquiridos por la compañía.

SUGERENCIAS

- Establecer mecanismos para recuperación de créditos otorgados
- Los Arqueos de caja y conciliación bancaria deben contener firmas de Gerente y Contador
- El contador deberá presentar balances General y de Resultados Mensuales a la gerencia
- Se deberá considerar que para las depreciaciones se deberá dejar un valor residual a cada cuenta contable de activo fijo
- Se deberá establecer un inventario físico anual.

OPINION GENERAL

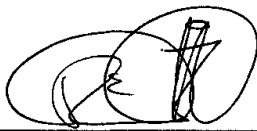
1.- A la administración corresponde la responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros, su emisión y presentación a los organismos de control

2.- A la Junta General de Accionistas corresponde la responsabilidad de la aprobación de los Estados financieros por el ejercicio fiscal del año 2009

3.- En la opinión del comisario que suscribe el presente informe, los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2009 en los aspectos más significativos, presentan razonablemente la situación económica – financiera y el resultado operacional.

4.- Mi opinión no exime a los Administradores de los desvíos que pudieran existir en este menester.

Gualaceo, 12 de abril del 2010



CPA. Ing. Javier Maurat O.

Comisario de OREGALMA CIA. LTDA.