

## *INFORME DE COMISARIO DE LA COMPAÑÍA "ALMACENES BOYACA S.A."*

*Guayaquil, Julio 9 de 2001*

*Señores Miembros de la  
Junta General de Accionistas de  
Almacenes Boyacá S. A.  
Ciudad.-*

*Con el carácter de Comisario de Almacenes Boyacá S.A. para cumplir con lo designado por la Junta General de Accionistas y de acuerdo con las disposiciones de los Estatutos Sociales y de la Ley de Compañías, he procedido a la revisión de las diferentes etapas económicas administrativas de los Estados Financieros y comprobación de los registros contables cerrados al 31 de diciembre de 2000.*

*Aplicando técnicas de Auditoria, realizando pruebas selectivas sobre movimientos contables de algunas cuentas que se consideraron necesarias, en base a ello puedo certificar lo siguiente:*

*Que los señores Administradores han cumplido con la Ley, los reglamentos y resoluciones de la Junta General de Accionistas.*

*Los registros contables se encuentran soportados con sus respectivos comprobantes que justifican las transacciones realizadas, aplicados de acuerdo a principios de Contabilidad generalmente aceptados.*

*Analizadas las cuentas Caja-Bancos; se observó que los valores ingresados por ventas y cobros a clientes, se depositan al siguiente día laborable en las respectivas cuentas bancarias de la Compañía; las que son conciliadas mensualmente.*

*Las cuentas Deudores Varios y Cuentas por Cobrar, son revisadas y arqueadas bajo responsabilidad del Departamento de Cobranzas; se tomaron pruebas selectivas sobre determinados ítems de la cuenta Inventarios, realizando cálculos aritméticos y comprobación de sumas, encontrando corrección en los mismos.*

*En la cuenta de Activos Fijos se ha aplicado los ajustes por las NEC 16 Y 17 correspondiente al año 2000.*

*En la cuentas de pasivo, se observó que las cuentas por pagar se han registrado adecuadamente y los beneficios a trabajadores, fueron provisionados con porcentajes conforme a lo dispuesto por la Ley.*

**CONCLUSIONES:**

A.-Las cifras que la Compañía ha presentado en sus Estados Financieros al 31 de diciembre de 1998; guardan coincidencia con la que registran los libros de contabilidad, los que han sido elaborados de acuerdo a lo que recomienda la Técnica Contable.

2.- El valor de \$ 71,080.78 Utilidad del Ejercicio antes del 15% participación trabajadores y provisión pago impuesto a la renta; reflejan la realidad de sus registros.

3.- Analizando los Estados Financieros, se establecen los siguientes indicadores financieros:

Margen Utilidad Bruta	24.50 %
Margen Utilidad Total	24.78 %
Margen Gastos	22.75 %
Margen Utilidad del Ejercicio	2.02 %

4.- Los procedimientos de Control Interno que la Compañía realizados, garantizan el manejo de sus valores monetarios, obligaciones, cuentas por cobrar e inventarios.

5.- Los libros y documentos son llevados y conservados de acuerdo a lo que dispone la Ley.

6.- El informe o memoria del Gerente de fecha Julio 6 del 2000, y los Estados Financieros suscritos por el, tienen mi aprobación.

Atentamente,

Ing. EDUARDO ADUM WATED  
COMISARIO

