

Guayaquil, 30 de Abril del 2010

**Señores
JUNTA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA
LUBRICANTES Y LACAS CIA. LTDA. LUBRILACA
Presente.**

En cumplimiento con los Estatutos de la compañía y en calidad de la Empresa **LUBRICANTES Y LACAS CIA. LTDA. LUBRILACA**, tengo a bien presentar a ustedes, el Informe correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico del 2009 de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

1.1 Al revisar y analizar la documentación que rige a la compañía en el aspecto Administrativo y Financiero, se determinó que sus ejecutivos dan cumplimiento a lo dispuesto en los estatutos, Ley de Compañías y demás disposiciones legales de Régimen Tributario Interno, por consiguiente en mi opinión la gestión efectuada por los Administradores de la Compañía es eficiente.

1.2 La colaboración prestada por los Administradores fue aceptable, brindando el apoyo necesario para que se efectúe ésta labor de estudio y análisis de la documentación en las oficinas donde realiza la compañía sus actividades.

1.3 Con relación a los Libros Societarios de la compañía, Actas de la Junta General, Libro Talonario, Libro de Participaciones y Socios, éstos se encuentran debidamente elaborados y actualizados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías.

Los Registros contables de la compañía se realizan de conformidad con las disposiciones legales y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, los comprobantes de ingreso y egreso, se encuentran debidamente legalizados y con la correspondiente documentación de respaldo.

Se procedió a revisar la documentación de Registros Contables, como los comprobantes de Compra, Venta, Gastos, Ingresos, Diario General, Mayores y Auxiliares de Cuentas, dando como resultado la confiabilidad de éstos documentos, los mismos que son computarizados y de fácil análisis, estableciendo que el control interno de la compañía es adecuado.

Referente a la custodia y conservación de los bienes de la compañía, éstos tienen un trato apropiado que permiten mantener un buen estado y conservación de los Activos proporcionando un mantenimiento permanente con la finalidad de brindar un buen servicio a la Empresa.

1.4 Con relación al Artículo 321 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las Obligaciones del Comisario, tanto en el aspecto Administrativo y Financiero, observando además los numerales que conforman éste artículo.

1.5 Como consecuencia del estudio a los registros contables se determina un adecuado Control Interno de la compañía en los siguientes rubros:



ACTIVOS DISPONIBLES

Esta cuenta se controla mediante arquezos sorpresivos, así como las cuentas corrientes mediante las conciliaciones Bancarias que se efectúan mensualmente.

ACTIVOS EXIGIBLES

Esta cuenta se controla mediante la conciliación de los deudores con las cuentas generales de los Activos Exigibles.

PASIVO A CORTO PLAZO

A estas cuentas se las controla conciliando los auxiliares con las cuentas generales de pasivo.

CAPITAL Y RESULTADOS

Se controla mediante las aportaciones de sus socios, reservas y utilidad del ejercicio.

1.6 Los Estados Financieros guardan relación con los valores presentados, esto es con los Libros Mayores y los Libros Auxiliares. En mi opinión los registros de contabilidad guardan absoluta relación entre sí.

1.7 En mi opinión el Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias, presenta razonablemente la situación financiera de **LUBRICANTES Y LACAS CIA. LTDA. LUBRILACA**, al 31 de Diciembre del 2009, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, aplicados sobre bases consistentes en relación a la del año anterior.

1.8 El movimiento económico del año 2009, la compañía ha generado una Utilidad de \$ 431,908.37

Atentamente,



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Gastón Córdova R.", written over a horizontal line.

**C.P.A. GASTÓN CORDOVA R.
REG. CONT. # 6653
COMISARIO**

LUBRICANTES Y LACAS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo	718.174,99
Cuentas y Documentos por Cobrar	2.040.126,60
Inventarios	3.288.969,05
Pagos Anticipados	130.757,60
Otros Activos Corrientes	14.485,90
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>6.192.514,14</u>

Propiedad Planta y Equipos	115.996,58
Otros Activos No Corriente	10.040,20
TOTAL DEL ACTIVO	<u>6.318.550,92</u>

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Obigaciones Bancarias	116.131,83
Cuentas y Documentos por Pagar	2.892.517,33
Impuestos por Pagar	313.603,06
Gastos Acumulados por Pagar	280.919,99
TOTAL PASIVOS CORRIENTE	<u>3.603.172,22</u>

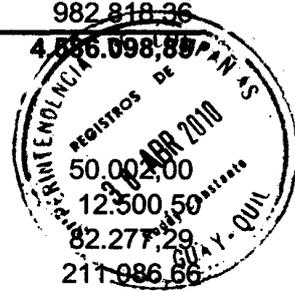
Otros Pasivos	108,27
---------------	--------

Pasivo a Largo Plazo y Prestamos Accionistas	982.818,36
TOTAL PASIVO	<u>4.586.098,85</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	50.000,00
Reserva Legal	12.500,50
Reserva Facultativa	82.277,29
Reserva de Capital	211.986,66
Otros Superavits	4.569,70
Utilidad Acumulada	940.107,55
Utilidad del Ejercicio	431.908,37
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>1.732.452,07</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ACCIONISTAS	<u>6.318.550,92</u>
--	----------------------------



LUBRICANTES Y LACAS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

INGRESOS OPERACIONALES

Ventas	14.567.207,07
(-) Descuentos en Ventas	<u>-287.664,60</u>
TOTAL VENTAS	14.279.542,47

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Costo Operacionales	-10.044.513,24
Gastos de Administración	-882.765,30
Gastos de Ventas	-2.631.429,26
Gastos Financieros	<u>-85.720,54</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	-13.644.428,34

GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES

Intereses Ganados	23.572,11
Ingresos varios	968,34
Otros Egresos	<u>-1.167,15</u>
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	23.373,30
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTOS A LA RENTA	<u>658.487,43</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	93.756,85
(-) 25% Impuesto a la Renta	132.822,20
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>431.908,37</u>

