

**INFORME DEL COMISARIO A LA JUNTA GENERAL DE
SOCIOS DE LA COMPAÑIA CUEROS Y REPRESENTACIONES
EXCLUSIVAS CUEREX C. A.**

Guayaquil, 31 de marzo del 2.010

Señores:
ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA CUEROS Y REPRESENTACIONES
EXCLUSIVAS CUEREX C. A.
Ciudad.-

Estimado señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales, me permito presentar a vuestra consideración el siguiente informe sobre la revisión del Balance General y el Estado de Perdidas y Ganancias cortados al 31 de Diciembre del 2.009, correspondientes a los Estados Financieros de la Compañía CUEROS Y REPRESENTACIONES EXCLUSIVAS CUEREX C. A por el año terminado en esta fecha.

1. ALCANCE DE LA REVISION:

Mi examen fue practicado de acuerdo a normas de Auditoria y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en nuestro país, por consiguiente incluyo aquellas pruebas de los libros de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que considero que son necesarios y que van de acuerdos a las diferentes circunstancias.

A continuación se enumera algunos de los principales procedimientos de auditoria para la revisión y aplicadas sobre la base de pruebas selectivas:

- a) Cotejando los importes de las cuentas del Balance General y del Estado de Perdidas y Ganancias con los saldos de las cuentas del Mayor General presentados en los Estados Financieros.
- b) Revisando y analizando la naturaleza y documentación de respaldos de los movimientos de las diferentes cuentas, verificando y cotejando los respectivos saldos de cada una de las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio de los Estados Financieros tales como:

Caja y Bancos, Inversiones, Cuentas por Cobrar, Otras Cuentas por Cobrar, Crédito Tributario, Inventarios de Materia Prima, Producto Terminado, Suministros y Materiales, Repuestos, Herramientas, y Accesorios, Terrenos, Edificio e Instalaciones, Maquinarias, Muebles, Enseres y Equipos, Equipos de



Computación Otros Activos Fijos Tangibles, Marcas y Patentes, Otros Activos Diferidos, Gastos Anticipados, Obligaciones Financieras, Documentos por Pagar, Cuentas por Pagar, Obligaciones Fiscales, Otros Pasivos Acumulados, Obligaciones Financieras a Largo Plazo, Cuentas por Pagar a Largo Plazo, Prestamos de Socios a Largo Plazo, Capital Social, Aporte de Socios para Futura Capitalización, Reserva Legal y de Capital, Utilidad no Distribuidas de Ejercicios Anteriores, Perdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores, Utilidad del Presente Ejercicio.

- c) Revisando y analizando la naturaleza y documentación de respaldo y soporte de los movimientos de las diferentes cuentas, verificando y cotejando los respectivos saldos de cada una de las cuentas de Ingresos y Egresos de los Estados Financieros tales como:

Ventas, Otras Rentas, Costo de Ventas, Gastos de Administración, Gastos de Ventas, Gastos Financieros y Otros Egresos.

- d) Revise los cálculos y las respectivas contabilizaciones de las Depreciaciones de los Activos Fijos, las Depreciaciones de las Revalorizaciones y las comprobaciones de los saldos acumulados de las respectivas cuentas.
- e) Revisando la parte fiscal, legal y societaria de la Compañía CUEROS Y REPRESENTACIONES EXCLUSIVAS CUEREX C. A., se viene cumpliendo con las resoluciones dictadas por la Ley y de los Estatutos Sociales de la compañía.

2. RESULTADO DE LA REVISION:

En mi opinión sobre la base del trabajo realizado a los Estados Financieros de la Compañía CUEROS Y REPRESENTACIONES EXCLUSIVAS CUEREX C. A. cuyo ALCANCE DE REVISION se describe en el párrafo No. 1 de este informe.

Por lo tanto el Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias cortado al 31 de diciembre del 2.009, presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de sus operaciones por el año que termina en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad y Normas de Auditoria Generalmente Aceptados en nuestro país.



Atentamente


Econ. Simón Loor Ortiz
Comisario

Cc.: Archivo