

IMPORTADORA SALINAS CAMPOS IMSALCA CIA. LTDA.

INFORME DE COMISARIO POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2010

1. ANTECEDENTES

En atención a lo estipulado en la Ley de Compañías vigente me permito poner a su consideración el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico del año 2010, para lo cual hemos procedido a revisar los Estados Financieros y demás documentación de la compañía correspondiente.

2. INFORME

A. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores respecto a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Socios.

La aplicación de procedimientos estándar de revisión, para verificar el cumplimiento de las resoluciones impartidas por las instancias de dirección y control de la Empresa, nos permite concluir, de manera general, que la Administración de IMPORTADORA SALINAS CAMPOS IMSALCA CIA. LTDA., ha implementado las resoluciones emitidas durante el ejercicio 2010.

• LIBROS SOCIALES

Se encuentran debidamente llevados y foliados.

Durante el período de enero a diciembre del 2010, los libros sociales de la Empresa, como son: el Libro de Actas de Juntas Generales de Accionistas y los libros de Acciones y Accionistas.

• RESOLUCIONES DE JUNTA DE SOCIOS

Las resoluciones emitidas fueron cumplidas en su totalidad.



B. COMENTAR SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO DE LA EMPRESA

De la evaluación efectuada al sistema de control interno aplicado en IMPORTADORA SALINAS CAMPOS IMSALCA CIA. LTDA. observamos que se han diseñado controles internos específicos para cada área de la Compañía, los cuales han sido ejecutados razonablemente, en términos generales, sin originar condiciones que deban ser informadas.

Se puede apreciar el cumplimiento de

- Ambiente de Control
- Evaluación de Riesgos
- Segregación de Funciones
- Nivel de Responsabilidades
- Salvaguarda de Activos
- Flujo de Información
- Capacidad del Personal

Recomendación:

Mantener la política de control para que los procesos cuenten con el soporte adecuado y suficiente.

C. OPINAR RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SU CORRESPONDENCIA CON LAS REGISTRADAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD, Y SI ÉSTOS SE HAN ELABORADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

1. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos efectuado un análisis de las cifras presentadas en el Estado de Situación General de IMPORTADORA SALINAS CAMPOS IMSALCA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2010 y en el Estado de Resultados a esa fecha, verificando la correspondencia de datos con los valores registrados en los libros contables del año 2010. La elaboración de los mencionados estados financieros es responsabilidad de los administradores y la nuestra es opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Arts. 279 y 289.

En nuestra opinión, las cifras consignadas en los estados financieros de la compañía se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes.

OK²

Las políticas, normas y prácticas contables de la compañía, son establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, los registros contables 2012, fueron preparados de acuerdo con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

Este trabajo fue efectuado de acuerdo con normas de revisión generalmente aplicadas y se basa en las disposiciones de la Ley de Compañías relacionadas con el trabajo de los comisarios.

2. ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1 BASES DE LA ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros :

1.1 Bases de preparación

Estos estados financieros comprenden: el balance general, estado de resultados, y cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2010. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de General Aceptación

1.2 Responsabilidad de la información

La información contenido en estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifestamos expresamente que se han aplicado principios y criterios incluidos en las Normas Contables correspondientes.

1.3 Moneda de representación y moneda funcional



Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Los Estados Financieros expresan las cifras siguientes:

**IMPORTADORA SALINAS CAMPOS
IMSALCA CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2010**

ACTIVO		2.276.702, 71
DISPONIBLE		97.631,21
Inversiones Corrientes	3.001,00	
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>94.630,21</u>	
EXIGIBLE		716.117,32
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	336.134,60	
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados locales	255.291,98	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	53.232,27	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	34.822,08	
Inversiones Corrientes		
Otros Activos Corrientes	45.126,74	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-8.490,35</u>	
Inventario productos terminados	1.165.526,19	
Mercadería en tránsito	<u>0,00</u>	
DIFERIDO		0,00
Activos pagados por anticipado	<u>0,00</u>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		297.427,99
Inmuebles (excepto terrenos)	258.000,00	
Muebles y Enseres	7.938,87	
Maquinaria y Equipos	6.027,39	
Equipos de Computació y Software	9.371,53	

[Handwritten signature]

Vehículos	48.255,00
Depreciación Acumulada de P.P. y E	-91.252,49
Terrenos	50.000,00
Construcciones en Curso	<u>9.087,69</u>

**ACTIVOS FINANCIEROS NO
CORRIENTES**

Inversiones en Subsidiarias y asociadas	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	

PASIVO Y PATRIMONIO	2.276.702, 71
--------------------------------	--------------------------

EXIGIBLE A CORTO PLAZO 1.649.666,30

Proveedores Locales relacionados	0,00
Proveedores Locales no relacionados	2.974,13
Proveedores del Exterior no Relacionados	565.866,98
Obligaciones con Instituciones Financieras	697.101,64
IR a Pagar del Ejercicio	13.961,97
Préstamos de Accionistas Locales	93.400,44
Otras Obligaciones por Pagar Relacionadas	53.890,72
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	210.246,25
Participaciones Trabajadores	9.855,51
Anticipo a clientes	0,00
Provisiones	<u>2.368,66</u>

EXIGIBLE A LARGO PLAZO 0,00

Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00
Otras Provisiones	<u>0,00</u>

PASIVO DIFERIDO 0,00

Pasivos diferidos	<u>0,00</u>
-------------------	-------------

PATRIMONIO NETO 475.641,65

Capital Social	295.000,00
Aportes Futuras	
Capitalizaciones	160.000,00
Reserva Legal	11.101,61
Otras Reservas	9.540,04

Handwritten signature and number 5

Reserva Facultativa
Resultados Acumulados 0,00

RESULTADOS		151.394,76
Utilidad de Ejercicios		
Anteriores	109.508,86	
Pérdida de Ejercicios		
Anteriores	0,00	
Superavit por revaluación de inversiones	0,00	
Utilidad del Ejercicio	41.885,90	

DIFERENCIA 0,00

**IMPORTADORA SALINAS CAMPOS
IMSALCA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2010**

INGRESOS 1.736.760,40

Ventas Netas	1.736.760,40
Otros Ingresos	<u>0,00</u>

COSTO DE VENTAS -1.285.388,03

Costo de Ventas	<u>-1.285.388,03</u>
-----------------	----------------------

UTILIDAD OPERACIONAL 451.372,37

GASTOS GENERALES -391.526,21

Gastos de Administración y Ventas	-391.526,21
Gastos no Operacionales	<u>0,00</u>

INGRESOS NO OPERACIONALES 5.857,22

6
Ka

Otros Ingresos

5.857,22

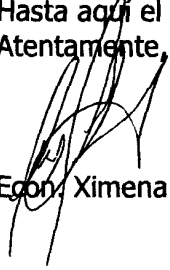
UTILIDAD NETA

65.703,38

Las diferentes partidas que conforman los estados financieros fueron analizadas, se efectuaron pruebas aleatorias determinándose que las mismas registran saldos razonables.

Las cuentas que registran manejo de efectivo se encuentran debidamente conciliadas.

Hasta aquí el presente informe.
Atentamente,


Econ. Ximena LLiguicota

