

Guayaquil, 10 de Febrero del 2012

INFORME QUE PRESENTA EL COMISARIO A LOS ACCIONISTAS DE JOYERIA VALENCIA JOYVAL S.A. POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.- Hemos revisado el Balance de JOYERIA VALENCIA JOYVAL S.A., al 31 de Diciembre del 2011 y los correspondientes, Estado de Resultados, Cambio en Patrimonio de Accionistas, y cambio en la situación financiera por el año terminado en esta fecha.

Estos Estatutos Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad consiste en emitir sobre esos Estados Financieros en base a nuestra revisión.

2.- Nuestra revisión fue efectuada mediante pruebas de la evidencia, que respalda las cifras y revelaciones de los Estados Financieros y mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el art. 321 de la Ley de Compañías, como parte de esta revisión efectuamos pruebas del cumplimiento por parte de JOYERIA VALENCIA JOYVAL S.A. y/o sus administradores, en relación a:

- A.- El cumplimiento por parte de los Administradores de normas Legales, estatutarias Y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General y del Directorio.
- B.- Los Libros de Actas de Junta General de Directorio, fueron examinados también el libro de Accionistas de participaciones y de Socios, he podido comprobar que la Administración ha llevado estos documentos bien, con responsabilidad y están actualizados los Libros. Los comprobantes de de contabilidad generalmente aceptados y surgen de los registros contables y surgen de los registros contables de la compañía.

3.- La Contabilidad de Compañía se la lleva sobre base de la realización, es decir los ingresos se los registran cuando se generan y los costos y gastos son registrados cuando se originan.

En el estudio del Balance General, observemos:



LOS ACTIVOS

Con respecto a los Activos se mantiene con valores bajos .

PASIVO

En la compañía existe un pasivo generado por proveedores que a corto plazo la deuda será cancelada..

PATRIMONIO

En la revisión del Patrimonio queda distribuido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL	\$	240.00
RESERVA LEGAL	\$	728,80
RESERVA DE CAPITAL	\$	159.54
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	\$	5.344.98
UTILIDADES DEL EJERCICIO	\$	215.89
	\$	<u>6.689.21</u>

Con respecto a las Utilidades del ejercicio económico del 2011 hemos obtenido una ganancia de \$ 284.06 lo cual es muy favorable para la Empresa, distribuida de la siguiente manera:

PARA IMPUESTO A LA RENTA	\$ 68.17
PARA RESERVA LEGA	\$ 28.41
DISTRIBUCION DE ACCIONISTAS	\$ 187.48
	<hr/>
SUMAN	\$ 284.06
	<hr/>

4.- En base a nuestra revisión y otra parte pruebas efectuadas no ha llegado a nuestro conocimiento ningún asunto con respecto a los procedimientos de control interno de la compañía de presentación de garantías por parte de los Administradores, omisión de asunto en el orden del día de las Juntas Generales, propuesta de remodelación de los administradores, que nos hicieran pensar que daban ser informados a ustedes.

Atentamente,



ING. CECILIA LOPEZ VERA
REG. # 13556
CI. 0901973149

