

**PASIVOS:**

**Cuentas por Pagar:** Corresponde a proveedores locales no relacionados \$23.845,72

**Préstamo Accionistas Locales:** Para capital de trabajo \$11.000,00

**Impuesto a la Renta del Ejercicio:** Corresponde al impuesto a la renta causado del ejercicio según conciliación tributaria formulario 101 del SRJ: \$237,82

**Cuenta por pagar Trabajadores:** Por el 15% de participación de los trabajadores de la utilidad de la empresa \$117,18

**Provisiones:** Corresponde a la provisión de beneficios sociales de los trabajadores y otras provisiones: \$6.689,49

**Anticipo de Clientes:** Saldo de los anticipo de clientes aún no devengados \$35.246,00

**PATRIMONIO:**

**Capital Social:** Corresponde a 800 acciones ordinarias y nominativas de la compañía pagadas en el 100% por sus accionistas: \$800,00

**Resultados:** El valor de las utilidades no distribuidos del ejercicio anterior \$2.377,77 y el valor a distribuir a los acciones correspondiente al presente ejercicio \$426,20

**INGRESOS:** Los ingresos con tarifa 12% sumaron \$225.703,97 y con tarifa 0% por \$21.690,13. Lo que da un total de Ingresos de \$247.394,10

**COSTO DE VENTA:** Esta dado por el inventario Inicial \$8.498,90, mas las compras del periodo por \$90.935,49, menos el inventario final de \$2.375,00

**GASTOS ADMINISTRATIVOS:** Están dados por los gastos normales de operación como gastos de personal, Honorarios, Arrendamiento de Oficina, Mantenimiento y Reparaciones, Combustible, Suministros y materiales de oficina, y otros bienes y servicios: \$149.553,51

De los ingresos, restando los costos y gastos queda una utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta de \$781,20

He recibido los estados financieros con la suficiente antelación para realizar las pruebas y revisiones necesarias para poder emitir el informe correspondiente. (Art. 291, Ley de Compañías)

Las cifras contenidas en el Balance General y en el Estado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias por el año 2012 están correspondidas con los Registros de los Libros de Contabilidad, los cuales muestran Activos y Pasivos correlativos que, en nuestra opinión,

10/12/12

### **LIBROS SOCIALES:**

En nuestra opinión, los administradores de la compañía han observado en sus actuaciones las normas legales, estatutarias y reglamentarias caso, así como, las disposiciones emanadas de la Junta General de Accionistas;

Los libros sociales tales como las Actas de Junta de Accionistas, el Libro de Acciones y Accionistas, los nombramientos de los representantes legales, se encuentran en orden y al día.

Existe la correspondencia entre los Libros de Actas de Juntas Generales, Libros Talonarios de Registro de Acciones y Accionistas, Comprobantes y Libros de Contabilidad, todos los cuales se llevan y conservan de conformidad de las normas legales del caso:

### **CONTROL INTERNO:**

Se efectuó una evaluación de los controles internos de la compañía, y nuestras pruebas demostraron que los procedimientos y políticas aplicadas son razonables y ejecutados en forma recurrente.

### **ESTADOS FINANCIEROS**

#### **ACTIVOS:**

**Bancos:** Se ha efectuado las conciliaciones bancarias, las mismas que demuestran un saldo de \$17,869,79

**Cuentas por Cobrar Clientes:** Se ha realizado la comprobación de saldos con los clientes No Relacionados: \$11,455,27, Menos la provisión para cuentas incobrables de \$114,55

**Crédito Tributario IVA:** Corresponde al crédito tributario según las declaraciones del IVA en formulario 104: \$7,247,00

**Crédito Tributario Impuesto a la Renta:** Corresponde a las retenciones en la fuente, suma que asciende a \$4,026,67 el mismo que servirá para descontar del impuesto a la renta causado en el presente ejercicio.

**Inventario Mercadería en Almacén:** Corresponde al valor del inventario final de mercaderías en almacén: \$2,375,00

**Propiedad Planta y Equipos:** Tienen un valor neto de \$37,881,00 compuesto de la siguiente Manera:

1. Instalaciones	35,246,00
2. Muebles y Enseres	2,635,00

son confiables y responden a la elaboración de los mismos de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Damos testimonio de la amplia colaboración prestada por los señores administradores de la compañía para facilitar mis labores durante el ejercicio.

Por lo expuesto en los párrafos anteriores recomiendo a la Junta General de Accionistas la aprobación del Balance General y del Estado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio económico del 2012.

Atentamente,



~~Ec. Walter Andrade Bravo~~

COMISARIO

C. I. 130002125-8

Reg. Prof. 0922