

## INFORME COMISARIO AÑO 2010

A los Señores Accionistas de  
CIRCULO DE LECTORES S.A.

- 1.1. La Gerencia de la Compañía ha desarrollado las actividades empresariales dando cumplimiento a las normas : legales , estatutarias y reglamentarias ; así como a las resoluciones de la Junta General y del Directorio.
- 1.2. De la Gerencia recibí todo su apoyo y la disponibilidad de la documentación necesaria para la elaboración del Informe de Comisario.
- 1.3. Los libros de: Actas, Acciones y Registros Contables cumplen con los requisitos Legales en su elaboración y custodia que establece la Superintendencia de Compañías, Ministerio de Economía, Código de Comercio y demás Leyes.
- 1.4. Como Comisario he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 321 de la Ley de Compañías.
- 1.5. El Control Interno implementado por la Gerencia, en mi opinión es adecuado a la estructura de la Compañía que protegen a sus Activos, Pasivos, Patrimonio y Resultados.
- 1.6. Todos los movimientos monetarios han sido registrados en los libros de Contabilidad. Sus saldos finales representan el Resultado Operativo del 2010. Cabe mencionar que en el 2009 se hizo la actualización al estudio y ajuste de Jubilación Patronal de los empleados.
- 1.7. Los Estados Fiancieros en mi opinión presentan razonablemente, todos los aspectos importantes, basados en mi revisión, de acuerdos a principios Contables de General Aceptación en el Ecuador, por lo expuesto representan la Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2010 de Círculo de Lectores S.A.
- 1.8. El comportamiento financiero de los rubros más relevantes fueron:  
(cifras en dólares USA).



CUENTA	2010	2009	DIFERENCIA	VARIAC. %
ACTIVOS CORRIENTES	960.824	1.143.223	-182.399	-15,95
PASIVOS CORRIENTES	752.999	810.857	-57.858	-7,14
PATRIMONIO	17.262	123.885	-106.623	-86,07
VENTAS NETAS	3.293.122	3.299.373	-6.251	-0,19
GASTOS ADM/VENTAS	2.123.640	2.244.656	-121.016	-5,39

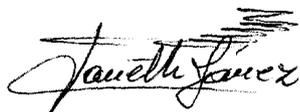
## INFORME COMISARIO AÑO 2010

1.9. Comentarios adicionales:

- El Gerente para el desempeño de sus funciones, no requirió de garantía.
- El Orden del Día establecido en las Juntas Generales de Accionistas de acuerdo con las actas fue aprobado.
- Las convocatorias para las Juntas se establecieron en Actas.
- No hubo denuncias sobre la Gestión del Gerente.
- Está en trámite el anexo de precios de transferencia, se deberá presentar en los formatos correspondiente dentro de la fecha determinada para el efecto.

Como Comisario de Círculo de Lectores S.A. pongo a consideración lo expuesto, para la aprobación final del BALANCE GENERAL a Diciembre 31 del 2010 y el ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS por el período de Enero 1 a Diciembre 31 del 2010.

**Muy atentamente,**



**JEANETH YANEZ**  
**C.P.A. NO. 22473**



**INFORME COMISARIO AÑO 2010**

**CIRCULO DE LECTORES S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010  
EN DOLARES USA**

**INGRESOS:**

Ventas Netas	3.293.122
Otros Ingresos	<u>1.619</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>3.294.741</u></b>

**COSTOS Y GASTOS:**

Costo de Ventas	1.197.843
Gastos de Administración y Ventas	2.123.640
Gastos Financieros	54.307
Impuesto Renta mínimo	<u>25.574</u>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b><u>-106.623</u></b>



**INFORME COMISARIO AÑO 2010  
CIRCULO DE LECTORES S.A.  
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010  
EN DOLARES USA**

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Caja Bancos	13.788	Documentos y Cuentas por Pagar	
		Exterior	576.237
		Proveedores	36.666
Cuentas por Cobrar:		Cuentas por Pagar	19.216
Comerciales (neto de la provision para		Sobregiros	7.237,00
cuentas incobrables \$ 188.746 )	399.986	Gastos Acumulados	
		Beneficios Sociales	74.247
Otras Cuentas por Cobrar	80.252	Otros Gastos Acumulados	39.396
Inventarios:			
Mercaderías (neto de la prevision para			
riesgo mercancia \$79.669)	456.742		
Inventario en Tránsito	5.356		
Gastos Anticipados	<u>4.700</u>		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>960.824</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>752.999</b>
ACTIVOS FIJOS - Neto	65.695	PASIVO LARGO PLAZO	
		JUBILACION PATRONAL	256.258
		PATRIMONIO ACCIONISTAS	
		Capital Social - 162.000 acciones	
		ordinarias y nominativas de \$.	
		0,04 cada una	6.480
		Reserva Legal	61.286
		Reserva Facultativa	547.652
		Reserva de Capital	233.964
		Pérdidas Acumuladas	-725.497
		Pérdida Ejercicio	<u>-106.623</u>
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>17.262</b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.026.519</u></b>	<b>TOTAL</b>	<b><u>1.026.519</u></b>

