

7430

Dr. Stalin Molina V., MSc
Contador Público

Quito, marzo 18 de 2010

Señor
PRESIDENTE DE LA JUNTA GENERAL DE
ACCIONISTAS DE LIBRESA S. A.
Presente

Señor Presidente:

En mi calidad de Comisario de la Compañía y de acuerdo con la Resolución de la Superintendencia de Compañías, me permito poner en su conocimiento el siguiente informe y por su atento intermedio a los Señores Accionistas, correspondiente al período económico comprendido entre el primero de enero y treinta y uno de diciembre del año dos mil nueve.

1.- La Administración de la Compañía, ha cumplido razonablemente, con las normas y disposiciones vigentes, constantes en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su respectivo Reglamento de aplicación.

Ha supeditado sus operaciones a las disposiciones de su estatuto, cumpliendo en forma oportuna con lo estatuido. En cuanto a normas, políticas y resoluciones de juntas generales de accionistas, igualmente se han cumplido.

Por lo tanto las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de junta general de accionistas, se han cumplido oportunamente.

2.- La colaboración recibida de parte de La Administración de la Compañía, ha sido sin restricciones, para el cumplimiento de mi trabajo.

3.- En lo relacionado con control interno contable financiero, el mismo se cumple de manera razonable, garantizando la custodia de las propiedades de la Compañía; así como también avalizando el sistema de registro contable, que garantiza la obtención de estados financieros confiables.

4.- Los estados financieros, que constituyen el producto final de un proceso computarizado, en su conjunto representan el reporte veraz de la expresión de los registros contables, los mismos que han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

5.- En cuanto a las disposiciones del Art. 279 de la Ley de Compañías, debo informar lo siguiente:

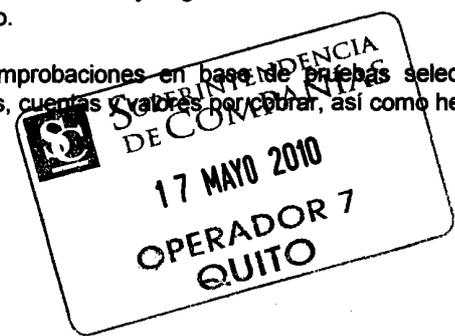
5.1.- Los Administradores de la Compañía, de acuerdo con el estatuto social, no tienen obligación de constituir garantías en favor de la Empresa.

5.2.- Los balances de comprobación mensuales y sus anexos, para desarrollar mi función, me han sido entregados, con los mismos que he realizado las pruebas necesarias para tener una confiabilidad razonable sobre los mismos.

5.3.- Durante el año motivo de este informe, he concurrido a las oficinas de la Compañía en varias oportunidades con el fin de analizar, evaluar los documentos y registros contables, encontrándolos razonablemente estructurados en su forma y contenido.

Adicionalmente, he desarrollado evaluaciones y comprobaciones en base de pruebas selectivas en diferentes oportunidades, tanto de bancos, inversiones, cuentas y valores por cobrar, así como he tomado

1



criterio sobre el resto de operaciones y transacciones, de acuerdo a los seguimientos efectuados en sus propios registros, tanto de operaciones normales y poco comunes que se han desarrollado en la Compañía.

En el cumplimiento de mi trabajo, he aplicado procedimientos de auditoría, de acuerdo con las circunstancias, con el fin de obtener una seguridad razonable, de que los estados financieros, estén libres de incorrectas presentaciones significativas, con el fin de expresar una opinión sobre estos estados financieros, basado en mi revisión.

5.4.- Analizados los estados financieros, que son de responsabilidad exclusiva de La Administración de la Compañía, éstos presentan razonablemente la situación financiera de la Empresa, al 31 de diciembre del año 2009, así como los resultados de sus operaciones, por el ejercicio terminado en su propia fecha. En los anexos adjuntos se incluye Balance General, Estado de Resultados y Estado Costo de Producción y Ventas, en los cuales se consignan US\$ 9.679.28 y US\$ 314.913.27 de utilidad de ejercicio y de costo de ventas, respectivamente. Las cifras en ellos consignadas han sido conciliadas con los registros contables, encontrando conforme las cantidades incluidas en los reportes.

5.5.- En el cumplimiento de mi función no he tenido necesidad de convocar a junta general de accionistas, por cuanto no se ha requerido, ya que todas las normas, procedimientos y políticas se han cumplido de acuerdo con su estatuto.

5.6.- Tampoco ha sido necesario que se haga constar en la convocatoria ningún punto especial para ser tratado en la junta general de accionistas, por cuanto La Administración ha cumplido razonablemente con sus funciones.

5.7.- Tan pronto reciba la notificación del día y hora en que deba reunirse la junta general de accionistas, dispuesto estaré a concurrir, con el fin de satisfacer cualquier inquietud u objeción de parte de los señores accionistas.

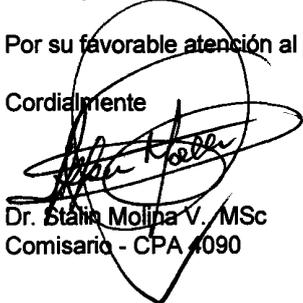
5.8.- Los informes que he solicitado a La Administración, me han sido suministrados en forma oportuna, veraz y confiable.

5.9.- No he sido notificado, ni he llegado a conocer denuncias u otros agravantes que deban informarse a los señores accionistas.

Finalmente, debo agradecer por su digno intermedio al personal de la Compañía, especialmente a las personas que conforman el departamento contable, quienes me proporcionaron su colaboración, en los casos que fueron necesarios, para el cumplimiento oportuno de mi gestión.

Por su favorable atención al presente informe, reitero mi agradecimiento.

Cordialmente

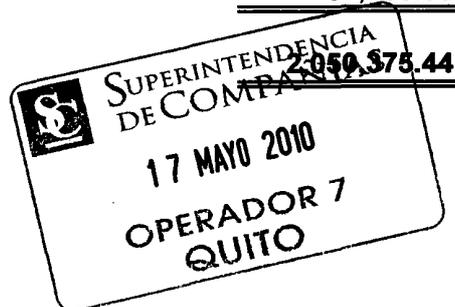

Dr. Stalin Molina V., MSc
Comisario - CPA #090

Adj. lo indicado.



LIBRESA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CONCEPTOS	VALOR
ACTIVO	
CORRIENTE	
CAJA	400.00
BANCOS	17,393.33
CLIENTES NACIONALES	158,990.51
CLIENTES RELACIONADOS	450,644.38
CLIENTES EXTRANJEROS	64,409.40
(-) PROVISION INCOBRABLES	-14,147.56
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	2,519.68
ANTICIPOS A CONTRATOS POR SERVICIOS	2,423.01
VARIOS DEUDORES	398,852.77
ANTICIPOS DERECHOS DE AUTOR	16,328.46
INV. DE LIBROS	793,556.03
INV. DE MATERIA PRIMA	27,791.67
INV. EDICIONES EN PROCESO	29,197.65
SEGUROS ANTICIPADOS	3,097.96
IMPUESTOS ANTICIPADOS	37,257.46
	<u>1,988,714.75</u>
FIJO NO DEPRECIABLE	
DEPOSITOS EN GARANTIA	200.00
	<u>200.00</u>
FIJO DEPRECIABLE	
MUEBLES Y ENSERES	1,511.14
EQUIPO DE OFICINA	1,133.59
VEHICULOS	91,034.96
EQUIPO DE COMPUTACION	2,617.33
	<u>96,297.02</u>
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-34,836.33
	<u>61,460.69</u>
TOTAL ACTIVO	<u><u>2,050,375.44</u></u>



LIBRESA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CONCEPTOS	VALOR
PASIVO	
CORRIENTE	
RETENCIONES POR PAGAR	2,051.56
PROVISIONES PATRONALES	12,436.88
PROVEEDORES LOCALES	81,837.66
VARIOS ACREEDORES	559,735.04
RETENCIONES EN LA FUENTE	6,056.12
INTERESES POR PAGAR EXTERIO	68,105.79
DERECHOS DE AUTOR	72,022.78
ANTICIPOS COEDICIONES	1,526.85
SERVICIOS Y CONSUMOS	5,476.67
EDICIONES EN PROCESO	1,247.52
	<u>810,496.87</u>
LARGO PLAZO	
PRESTAMOS BANCARIOS	213,589.15
PRESTAMOS EXTERIOR	635,650.00
RESERVAS PATRONALES	49,793.48
	<u>899,032.63</u>
TOTAL DEL PASIVO	<u>1,709,529.50</u>
PATRIMONIO	
CAPITAL PAGADO	240,000.00
RESERVA LEGAL	9,158.63
RESERVA FACULTATIVA	82,008.03
UTILIDAD (PERDIDA) DE EJERCICIO	9,679.28
TOTAL PATRIMONIO	<u>340,845.94</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>2,050,375.44</u>



LIBRESA S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CONCEPTOS	VALOR
VENTAS:	930,159.81
DE BIENES	922,802.67
DE ACTIVOS FIJOS	<u>7,357.14</u>
(-) COSTO DE VENTAS	-316,402.03
DE BIENES	-314,913.27
DE ACTIVOS FIJOS	<u>-1,488.76</u>
(=) UTILIDAD EN VENTAS	<u>613,757.78</u>
(-) GASTOS DE OPERACIÓN	<u>580,506.27</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION	294,355.22
GASTOS DE VENTAS	286,151.05
(=) UTILIDAD DE OPERACIÓN	<u>33,251.51</u>
(+-) MOVIMIENTO FINANCIERO	<u>(23,572.23)</u>
(+) UTILIDADES OCASIONALES	8,295.90
(+) RECUPERACIONES	78,363.38
(+) UTILIDADES(PERDIDA) EN CAMBIOS	12.17
(-) INTERESES SOBRE PRESTAMOS	-100,974.25
(-) IMPUESTOS Y COMISIONES	-34.39
(-) PERDIDAS OCASIONALES	-74.79
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	-9,160.25
UTILIDAD (PERDIDA) DE EJERCICIO	<u>9,679.28</u>



LIBRESA S.A.
ESTADO COSTO PRODUCCION
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CONCEPTOS	VALOR
INVENT.INICIAL MAT.PRIMA	53,340.97
(+) COMPRAS MAT.PRIMA	112,113.48
(=) TOTAL MAT.PRIMA DISPONIBLE	<u>165,454.45</u>
(-) AJUSTE COSTO MATERIA PRIMA	-1,880.18
(-) INVENT.FINAL MATERIA PRIMA	<u>-27,791.67</u>
(=) TOTAL MATERIA PRIMA UTILIZADA	135,782.60
(+) GASTOS PRODUCC.(FOTOLITOS)	25,657.32
(+) GASTOS IMPRESION	<u>136,909.46</u>
(=) COSTO FABRICACION	298,349.38
(+) INV.INIC.EDIC.EN PROCESO	110,246.68
(=) TOTAL EDICIONES EN PROCESO	<u>408,596.06</u>
(-) AJUSTE EDICIONES	-52,817.40
(-) INV.FINAL EDIC.EN PROCESO	<u>-29,197.65</u>
(=) COSTO PRODUCCION EDICIONES	326,581.01
(+) INV.INIC.ARTIC.TERMINADOS	779,919.39
(+) COMPRAS ART. TERMINADOS	1,968.90
(=) TOTAL ARTIC.TERMINADOS	<u>1,108,469.30</u>
(-) INV.FINAL ARTIC.TERMINADOS	<u>-793,556.03</u>
(=) COSTO DE VENTAS	<u>314,913.27</u>

