



CPA. GLORIA HEREDIA TAPIA

Contador Público Autorizado

RUC.0500490636001

Lic. Prof. 11.571

Melchor de Benavides #5120

Teléfono 801-551

INFORME DE COMISARIOS DE COMERCIO SÁNCHEZ HOLD S.A.

1.-ANTECEDENTES

En razón de mi nombramiento que me fuera honrado como COMISARIA de la empresa Comercio Sánchez HOLA S.A., según resolución de Junta General de Socios, para el año económico 2006, y con el fin de cumplir las obligaciones en la Superintendencia de Compañías, presento mi correspondiente informe financiero..

2.-ALCANCE

- *Verificación y análisis de las disposiciones estatutarias, contractuales y reglamentarias de la COMERCIO SÁNCHEZ HOLD S.A., evaluación y utilización de los recursos humanos, materiales y financieros y medición del sistema de control interno por el año 2006.*
- *Aplicación de procedimientos de revisión, que tiene como finalidad reunir la evidencia necesaria que permita concluir sobre la razonabilidad de los componentes de los estados financieros.*
- *Procedimientos específicos necesarios que se aplicarán en las circunstancias, tales como: Cotejo de saldos, entre los estados financieros y los registros contables, seguimiento de las operaciones de mayores, diarios generales, y su respectiva documentación de respaldo, inspección ocular de las materias primas, e inventarios en general y pruebas aritméticas.*
- *Análisis de estado de situación y resultados.*



CPA. GLORIA HEREDIA TAPIA

Contador Público Autorizado

RUC.0500490636001

lic., Prof. 11.571

Melchor de Benavides #5120

Teléfono 801-551

3.-EJECUCIÓN DEL TRABAJO

a) Disposiciones legales, estatutarias y contractuales.

Se observa que la compañía se encuentra al día en lo referente a los libros básicos tales como: Libro de actas de Juntas Generales, Juntas Extraordinarias y libro de acciones; de la misma forma la emisión de las acciones de cada uno de los socios.

b) Componentes de los estados financieros.

Se ha cumplido con las normas ecuatorianas de contabilidad en lo referente al proceso contable por el periodo analizado, determinándose la veracidad legalidad de la documentación de sustento y registros contables.

c) Fundamentos para opiniones y conclusiones

Se verificó las técnicas de control previo y concurrente, sobre las operaciones administrativas y financieras.

d) Revisión y análisis de las operaciones

Cotejamos de saldos entre los estados financieros y los registros contables siguiendo las operaciones de documento fuente: diarios generales, mayores generales y documentos legales de los gastos realizados.

e) Análisis de Estado de Situación Financiera

Se analiza el estado de situación financiera determinando que los activos y pasivos no varían a excepción del patrimonio, que aparece negativo en el resultado en valor de \$8.595.30 distribuido en ejercicios anteriores \$7186.76 y resultado del presente ejercicio \$1.484.27 apareciendo un desfinanciamiento del patrimonio en \$7.111,03.

El estado de resultados del presente ejercicio no se determina ingreso sino únicamente gastos por lo que obtiene una pérdida de \$1.484.27.

ATENTAMENTE

Gloria Heredia Tapia
CPA. GLORIA HEREDIA TAPIA



LATACUNGA - ECUADOR

- 4 JUN. 2007