

02183

**ROJAS & BERRU IMPORTADORES S.A.**

**NOTAS A LA OPINION DEL COMISARIO POR EL EJERCICIO**

**TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

**1.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES**

Como resultado de mi examen, basado en el alcance de mi revisión, en mi opinión las transacciones realizadas y las actas de los administradores, en su caso se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas y del Directorio.

Los libros de Actas de las Juntas de Accionistas y del Directorio, los libros de acciones y accionistas han sido llevados y se conservan con las disposiciones legales.

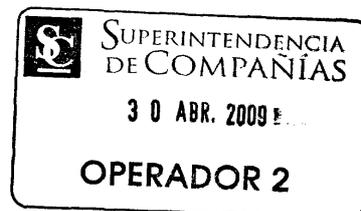
La correspondencia, los comprobantes, los libros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable se conserva de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales.

**2.- COLABORACION GENERAL**

Para el cumplimiento de la responsabilidad que me ha sido encomendada, considero importante que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentos tanto contable, como legal, he recibido la total colaboración de la Gerencia General, lo que ha facilitado el cumplimiento de mis funciones.

**3.- REGISTROS CONTABLES Y LEGALES**

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.



#### 4.- CONTROL INTERNO

Como parte esencial del examen efectuado, realice un estudio del sistema de control interno contable de la compañía para establecer el grado de confiabilidad de dicho sistema, tal como lo requiere las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. El propósito de dicha evaluación me permitió establecer el alcance de mis pruebas en los registros contables y poder expresar mi opinión de los Estados Financieros examinados.

#### 5.- POSICION FINANCIERA Y SU RELACION CON REGISTROS CONTABLES

Los componentes financieros principales de la Compañía Rojas & Berru Importadores S.A. son: **ACTIVOS:** US \$ 2'175.922,14; **PASIVOS:** US \$ 1'940.028,59; **PATRIMONIO:** US \$ 235.893,55.

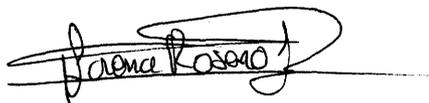
El resultado del presente ejercicio es una **UTILIDAD** de US \$ 309.936.04; la cual se origina por los siguientes rubros: el total de **INGRESOS TOTALES POR** US \$ 7'697.294,19; menos el **COSTO DE VENTAS:** \$ 5'122.274,49; menos los **GASTOS DE VENTAS** y **GASTOS ADMINISTRATIVOS POR** \$ 2'265.083,63 con los cuales se determina la **UTILIDAD DEL EJERCICIO**.

El resultado obtenido por el año 2008, recomiendo sea repartido a los empleados de la empresa en el 15% y la diferencia neta, es decir, luego de restar el 25% de Impuesto a la Renta, debe destinarse de acuerdo a la decisión de los señores Accionistas.

Finalmente declaro que he cumplido con lo dispuesto en la Resolución 90.1.5.3 y el Art. 321 de la Ley de Compañías en el desempeño de mis funciones como Comisario de Rojas & Berru Importadores S.A.

De los Señores Accionistas,

Atentamente,



**C.P.A. LORENA ROSERO  
COMISARIO**

