

INFORME DE COMISARIO

Señores Socios
COQUETERIA'S S. A.
Ciudad

De mis consideraciones:

Presento a ustedes el Informe de Comisario, de la Empresa COQUETERIA'S S. A., como lo establece la Superintendencia de Compañías.

De la revisión efectuada a la documentación, Balances y Anexos, correspondiente al Ejercicio Económico del 2003, entregados por el C.P.A. Mario Carrillo Pesantes, Contador General de la Empresa, expreso las siguientes opiniones y sugerencias:

Los Registros Contables de la Compañía se realizan de conformidad con las disposiciones Legales y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, los comprobantes de Ingresos y Egresos, se encuentran debidamente legalizados y con la correspondiente documentación de respaldo.

Al verificar la documentación y los Libros Contables, los comprobantes de Ingresos, Diarios, Reportes de Venta y Compras, Mayores y Auxiliares del Mayor, dando como resultado la aceptación de estos documentos los mismos que son computarizados y de fácil análisis, el control de la Compañía es adecuado.

Según el Artículo # 321 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las obligaciones del Comisario, tanto en el aspecto Administrativo y Financiero, observando los numerales que conforman este artículo.

Como consecuencia del estudio a los Registros Contables se determina un control adecuado interno de la empresa en los siguientes rubros:

● ACTIVOS DISPONIBLES

Cuenta Caja - Bancos al final del período un saldo de \$ 3.134,10 por medio de las conciliaciones Bancarias que se efectúan mensualmente.

Cuentas por Cobrar, al final del período mantiene un saldo de \$ 3.492,16, se establece de los auxiliares.

Cuenta Impuestos con la Administración Tributaria, IVA Crédito el saldo final del período es \$ 7.476,53; Impuestos Anticipados al final del período el saldo de \$ 1.285,39, se establece de los auxiliares.

MERCADERIA – INVENTARIOS

● El saldo final es de \$ 52.948,07, al 31/12/03, al establecer el Inventario Físico con el kardex de Mayor Contable.

ACTIVO FIJO

La Cuenta Muebles y Enseres al finalizar es de \$ 23.416,26; Cuenta Equipo de Computación el valor es de \$ 1.638,30, la Depreciación Acumulada al final del período es de \$ 8.391,70.

ACTIVO NO CORRIENTE

Cuenta Gastos de Constitución al finalizar el período el saldo es de \$ 144.09, se establece del auxiliar.

PASIVO A CORTO PLAZO

Cuentas por Pagar (Proveedores), al final del período mantiene un saldo de \$ 15.320,34, se establece de los auxiliares.

Cuenta Impuestos por Pagar, al final del período un saldo de \$ 11.085,53, se establece de los auxiliares.

CAPITAL Y RESULTADO

El Balance General presentado guardan relación con sus respectivos valores, en libros Mayores y sus auxiliares. En mi opinión los registros de contabilidad guardan absoluta relación entre sí.

Los Estados Financieros presentan, razonablemente la situación de la empresa COQUETERIA'S S. A., al 31 de Diciembre del 2003, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, aplicados sobre base consistentes en relación al ejercicio del año anterior, el Resultado del Ejercicio Económico la Utilidad Neta de \$ 7.417,90.

DEDUCCIONES:

Del beneficio del ejercicio, se ha procedido a desglosar los valores como sigue:

15% Trabajadores	\$ 1.112,69
Reserva Legal	472,89
Impuesto a la Renta	1.576,30
Utilidad del Ejercicio (Repartir Socios)	<u>4.256,02</u>
 TOTAL UTILIDAD NETA	 \$ 7.417,90 <u>=====</u>

En mi calidad de Comisario, es todo cuanto puedo indicar en honor a la verdad proporcionado las opiniones y comentarios sobre los principales procedimientos y rubros con los que se ha preparado los Estados Financieros correspondiente al Ejercicio Económico del 2003.

Cualquier inquietud de parte de los Socios estoy presto a darles la información requerida. Quedando de ustedes Accionistas de COQUETERIA'S S. A..

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Arnoldo Ochoa', is written over a circular stamp. The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke extending to the right.

C.P.A. ARNOLDO OCHOA
REG. NAC.# 0.6842