

INFORME DE COMISARIO

Señores Socios
ENCARBO S. A.
Ciudad

De mis consideraciones:

Presento a ustedes el Informe de Comisario, de la Empresa ENCARBO 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 Economista 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, Depreciaciones de los Activos Fijos, dando como resultado la aceptación de estos documentos los mismos que son computarizados y de fácil análisis, el control de la Compañía es adecuado.

- 2 -

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 \$ 13.346.07 por medio de las conciliaciones Bancarias que se efectúan mensualmente.

● Cuentas por Cobrar – Clientes, el valor es de \$ 29.140,23, verificado con los auxiliares al cierre del ejercicio.

MERCADERIA – INVENTARIOS

El saldo final es de \$ 10.288,34, al 31 de Diciembre del 2003, al establecer el Inventario Físico con kardex de Mayor Contable.

CREDITO TRIBUTARIO

● Retenciones en la Fuente I.R. 1%, retenciones realizadas por terceros del 1 Enero al 31 Diciembre 2003, es de \$ 4.243,68, verificado el auxiliar.

● Retención en la Fuente del I.V.A., retenciones realizadas por clientes en el mes de Diciembre 2003, es de \$ 2.859,64, verificado el auxiliar.

● Crédito Tributario del I.V.A., al 31 de Diciembre 2003, es de \$ 10.297,99, verificado con el auxiliar.

ACTIVO NO CORRIENTE

Cuenta Adecuación de Local, un nuevo punto de venta costo de inversión por adecuación es de \$ 28.047,92 y un Equipo de Seguridad para este local por un valor de \$ 1.365,73 al final del período, verificado con los auxiliares.

PASIVO A CORTO PLAZO

Cuentas por Pagar, mantiene una deuda la empresa con Proveedores por la cantidad de \$ 48.187,94, verificado sus auxiliares al cierre del ejercicio.

Acreedores Varios, valores entregados por Socios para realizar gestiones de la Empresa por el valor de \$ 12.101,12 al cierre del ejercicio.

IMPUESTOS POR PAGAR

Cuenta por Pagar con la Administración Tributaria, por I.V.A. y Retenciones en la Fuente por valor de \$ 19.970,62 al cierre del ejercicio.

Cuenta por Pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, aportaciones correspondiente al mes de Diciembre del 2003 por un valor de \$ 981,79 al cierre del ejercicio.

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 ENCARBO S. A., al 31 de Diciembre del 2003, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, como Resultado del Ejercicio Económico arroja una Utilidad antes de distribuir de \$ 20.032,81.

DEDUCCIONES:

De la utilidad del ejercicio, se ha procedido ha desglosar los valores como sigue:

8

- 4 -

15% Trabajadores	\$ 3.004,92
Impuesto a la Renta	4.316,93
Reserva Legal	1.271,10
Utilidad del Ejercicio (Repartir Socios)	<u>11.439,86</u>
 TOTAL BENEFICIO	 \$ <u>20.032,81</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 información adicional de parte de los Socios estoy dispuesto a ayudarles. Quedando de ustedes Accionistas de ENCARBO S. A..



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