

## INFORME DE COMISARIO

Señores Socios  
ENCARBO S.A.  
Ciudad.

De mis consideraciones:

Presento a ustedes el Informe de Comisario, de la Compañía 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 2005, entregados por el C.P.A. Néstor Calderón García, 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 legalizados y con la correspondiente documentación de respaldo.

Al verificar la documentación y los Libros Contables, los comprobantes de Egresos, Ingresos, Diarios, Reportes de Ventas 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 Art. # 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 periodo un saldo de US\$ 150.890,00 por medio de las conciliaciones Bancarias que se efectúan mensualmente.

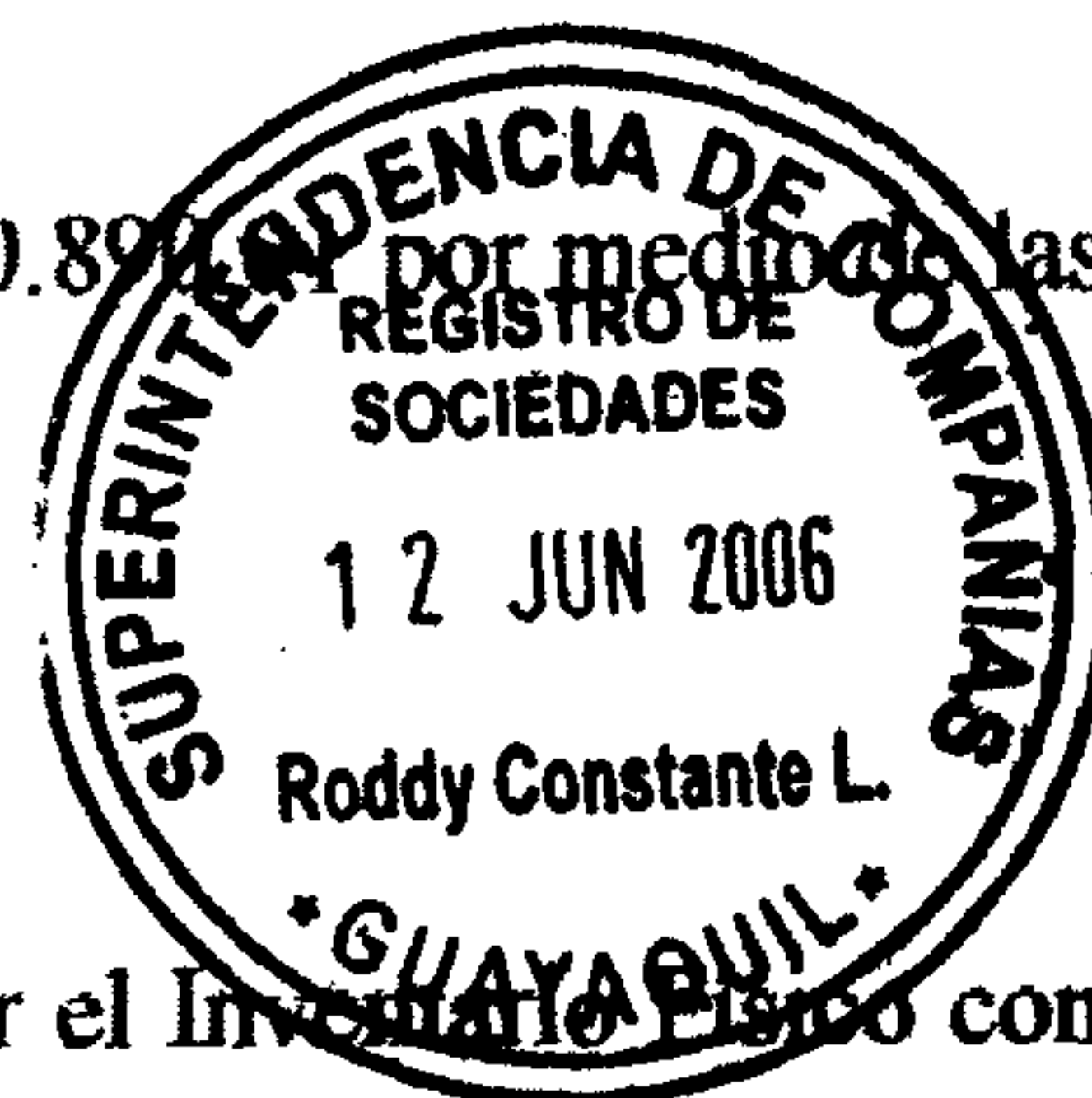
Cuentas por Cobrar Clientes, un valor de US\$ 241.264,09

### MERCADERIA – INVENTARIOS.

El saldo final es de US\$ 161.133,26 al 31/12/05., al establecer el Inventario Físico con el Kardex de Mayor Contable.

### CREDITO TRIBUTARIO

Retenciones en la Fuente I.R. 1% realizadas por terceros del 1 Enero al 31 Diciembre 2005 es de US\$ 11.419,25 y un Credito Tributario de I.V.A., al 31 de Diciembre 2005 de US\$ 32.530,80



17

ACTIVO FIJO.

La cuenta Muebles y Enseres tiene un valor de US\$ 72.22,30 y en la Cuenta Equipos de Computación por US\$ 16.613,28; la Depreciación Acumulada al final del periodo es de US\$ 22.012,68

ACTIVO NO CORRIENTE.

Cuenta Gastos de Constitución con un valor de US\$ 316,10; y la Cuenta Adecuación oficina, equipos de seguridad; equipos de cocina; programa de computación y instalaciones varias por un valor de US\$ 68.269,46 y la Amortización Acumulada al finalizar el periodo es de US\$ 6.661,88.

PASIVO A CORTO PLAZO.

Cuentas y Documentos por pagar, mantiene la empresa por US\$ 3.989,87 y Acreedores Varios por US\$ 20.286,40.

Cuenta Impuestos por Pagar con la Administración Tributaria, por I.V.A. y retenciones en la Fuente por un valor de US\$ 58.651,77; Obligaciones e Intereses Bancarias US\$ 261.601,14; Repartición de Utilidades 15% del año 2005 US\$ 10.079,08 y Provisiones por Pagar US\$ 16.770,47

PASIVO LARGO PLAZO.

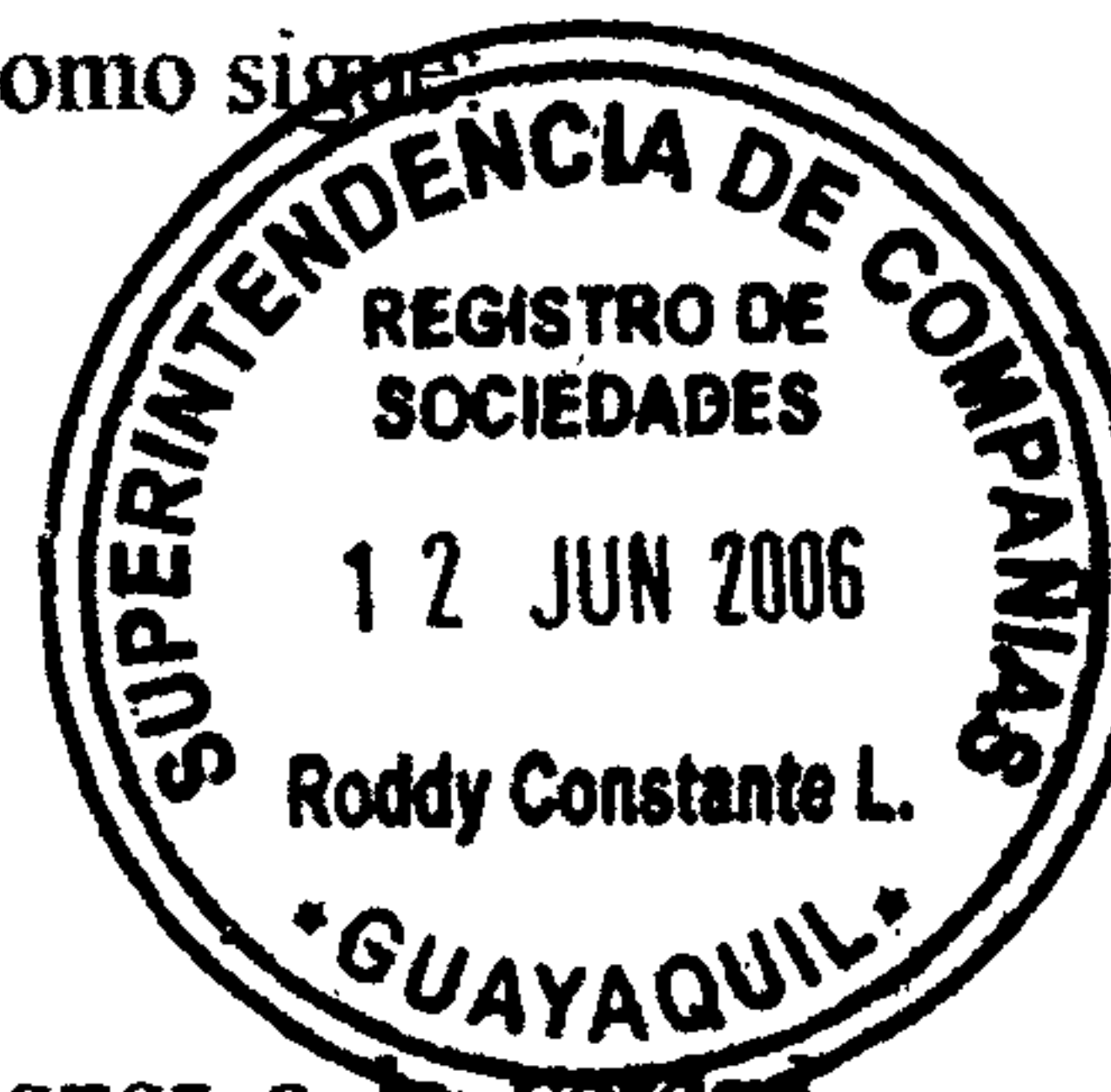
Cuenta de Accionistas US\$ 301.339,49 y Obligaciones Banco del Pichincha US\$ 9.457,40

CAPITAL Y RESULTADO.

El resultado del Ejercicio Economico con una Utilidad Neta de US\$ 67.193,88

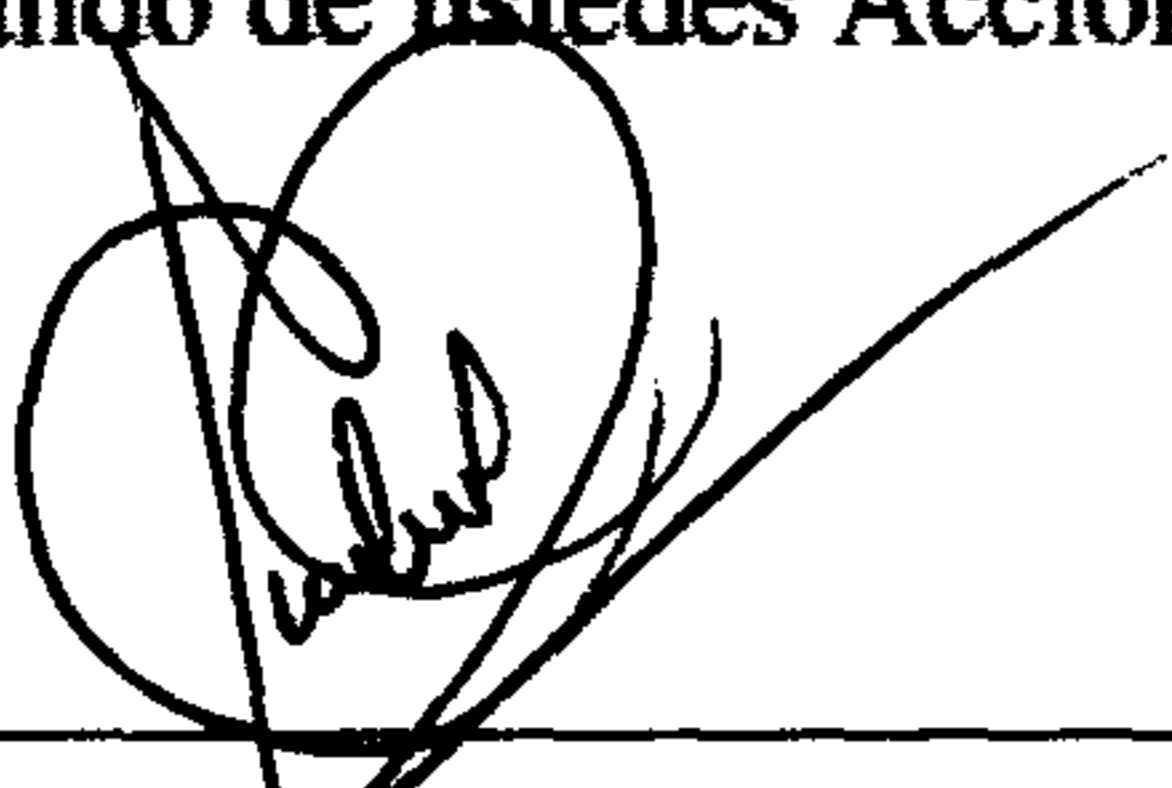
Del beneficio del Ejercicio, se ha procedido ha desglosar los valores como sigue:

|                                           |      |           |
|-------------------------------------------|------|-----------|
| 15% Trabajadores.                         | US\$ | 10.079,08 |
| Impuesto a la Renta.                      |      | 15.289,18 |
| Utilidad del Ejercicio (Repartir Socios). |      | 41.825,62 |
|                                           |      |           |
| TOTAL UTILIDAD NETA.                      | US\$ | 67.193,88 |



En mi calidad de Comisario, es todo cuanto puedo indicar en honor a la verdad proporcionando las opiniones y comentarios sobre los principales procedimientos y rubros con los que se ha preparado los Estados Financieros correspondiente al Ejercicio Económico del 2005

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

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