

Guayaquil, Abril 10 del 2012

**INFORME DE COMISARIO
A LA JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE ACCIONISTAS
JAPOSA S.A.
Ciudad.-**

A la Junta de Directorio y Accionistas:
JAPOSA S.A.

En mi calidad de Comisario he revisado el Balance General de JAPOSA S.A. al 31 de diciembre del 2011 y el correspondiente Estado de Resultados y de Flujos de Efectivo por el año que termino en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de JAPOSA S.A.

Mi revisión consistió principalmente en observaciones e indagaciones efectuadas al personal de la compañía con responsabilidad en asuntos financieros y contables, en cuanto a: 1) los principios y practicas contables de contabilidad adoptados, incluyendo los métodos utilizados y la consistencia de su aplicación; 2) los procedimientos de control interno establecidos para registrar, clasificar y resumir las transacciones; la periodicidad con que se concilian los saldos de las cuentas bancarias y los registros de control auxiliar con las respectivas cuentas del mayor general; 3) los procedimientos de control establecidos para proteger los activos contra uso y/o disposición no autorizada y la frecuencia de las tomas físicas de inventarios; y, 4) el cumplimiento con las normas legales, reglamentarias y estatutarias en vigencia. También procedí en examinar, en forma selectiva, los archivos y registros de contabilidad, libros de actas de junta de accionistas y directorio, y demás registros contables y operativos mantenidos por la compañía que respaldan los montos t revelaciones efectuadas en los estados financieros.

El alcance de mi revisión fue substancialmente menor al de un examen efectuado de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas, cuyo objetivo es expresar una opinión sobre los estados financieros considerados en su conjunto.

Desde la fecha de mi asignación como Comisario y dentro del alcance de la revisión efectuada a los estados financieros de JAPOSA S.A. que se explica en párrafos precedentes, se ha dado cumplimiento a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías e informamos que:

- Los estados financieros concuerdan con las cifras registradas en los libros de contabilidad, los cuales son llevados de acuerdo con las normas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador,
- Los procedimientos de la compañía para registrar, clasificar y resumir las transacciones, incluyen la *revisión y comparación de los datos registrados contra la documentación original*; se realizan conciliaciones periódicas de los saldos de las cuentas bancarias y de los registros de control auxiliar con el mayor general. La compañía cuenta con seguridades apropiadas para restringir el acceso de personal no autorizado a los activos valiosos y móviles incluyendo a los archivos de información contable,
- Resalto el esfuerzo desplegado por la Gerencia, en la conducción de la compañía que se trasluce en las cifras que he revisado y que durante el año 2011 muestran un repunte importante.



- Quienes ejercen la Administración de la Compañía, han cumplido con lo que establecen las leyes ecuatorianas y los estatutos vigentes, estableciendo que las resoluciones del Directorio y/o Junta General de Socios han sido aceptadas fielmente.
- La revisión de los documentos me permite afirmar que las cifras contenidas en ellos son razonables y confiables.

En cumplimiento de los aspectos mencionados anteriormente, así como de los criterios de aplicación de las normas legales, reglamentarias y estatutarias son responsables de la administración de JAPOSA S.A.

Atentamente,



C.P.A. Washington Utreras M.
COMISARIO PRINCIPAL
Reg. No 5.882



REPUBLICA DEL ECUADOR
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL
IDENTIFICACIÓN Y CEDULACIÓN

CÉDULA DE CIUDADANÍA No. 091043786-2

APELLIDOS Y NOMBRES
UTRERAS MIRANDA WASHINGTON HUMBERTO

LUGAR DE NACIMIENTO
GUAYAS

CARBO / CONCEPCION

FECHA DE NACIMIENTO 1967-11-28

NACIONALIDAD ECUATORIANA

SEXO M

ESTADO CIVIL CASADO

BARRIGA RUIZ

LILIA

FIRMA DEL CEDULADO



REPUBLICA DEL ECUADOR
CNE
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL
CERTIFICADO DE VOTACIÓN
REFERÉNDUM Y CONSULTA POPULAR 07/05/2011

042-0026 NÚMERO 0910437862 CÉDULA

UTRERAS MIRANDA WASHINGTON HUMBERTO

GUAYAS QUAYAQUIL
PROVINCIA CANTÓN
OLMEDORAN ALEJO PARROQUIA

[Handwritten Signature]
F.) PRESIDENTA (E) DE LA JUNTA

