

## **INFORME DE COMISARIO EJERCICIO ECONOMICO 2008**

A los Señores Accionistas de la Empresa CERTERIZAR S.A.:

### **CUMPLIMIENTO DE NORMAS**

He procedido a verificar el cumplimiento de las normas legales, estatutarias, reglamentarias y resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas de CERTERIZAR S.A., durante el período 2008. Al respecto, opino que han sido cumplidas por la administración de la empresa dentro de los parámetros de aceptación general que rige su actividad comercial y no han causado desviaciones o perjuicios que puedan afectar los resultados financieros.

### **COLABORACION PRESTADA POR LA ADMINISTRACION**

El trabajo del Comisario no ha tenido restricciones, por la colaboración prestada por la administración de la compañía para el cabal cumplimiento de sus objetivos.

### **ADMINISTRACION DE LA DOCUMENTACION DE RESPALDO**

La correspondencia, libros de actas de junta general de accionistas, libro talonario, libro de acciones y accionistas, los mantienen en el archivo general de la compañía conforme las disposiciones legales. Los comprobantes y libros de contabilidad son manejados adecuadamente.

### **EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

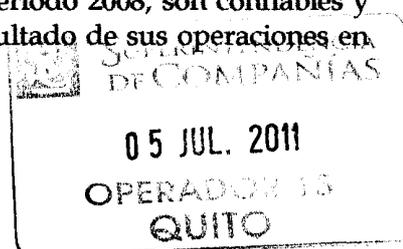
El sistema de control interno de la empresa es razonable. Sin embargo, se recomienda mejor control sobre las ventas, principalmente las realizadas a crédito, específicamente al momento de su cobro, ya que se han encontrado cuentas por cobrar a clientes que se mantienen desde hace algunos años..

### **CONCILIACION DE SALDOS**

Se efectuó la conciliación de los saldos de las cuentas contables con las cifras presentadas en los estados financieros, determinándose que son coincidentes.

### **CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de CERTERIZAR S.A. por el período 2008, son confiables y presentan razonablemente la situación financiera y el resultado de sus operaciones en dicho período.



Realizando un análisis al Balance de Resultados, se distingue entre los gastos más representativos a los siguientes rubros: Sueldos y Salarios, Beneficios Sociales de Ley, Servicios de Agua, Luz y Telefonía, Suministros y Materiales, Intereses Locales y Otros de Administración y Ventas.

Resumiendo, los resultados obtenidos de los Índices Financieros analizados, no reflejan ningún crecimiento que se esperaba, simplemente se ha conservado estabilidad y equilibrio en las actividades diarias.

Finalizo el presente informe, augurando mejores días para CERTERIZAR S.A. y para todos sus Accionistas y empleados.

Atentamente

  
COMISARIA  
Dra. Silvia Lorena Cueva

