

## **INFORME DE COMISARIO TECMART S.A.**

Quito, 31 de Marzo del 2009.

**A los señores Accionistas  
TECNOLOGIA Y MARKETING S.A.**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías, he examinado el Balance General de TECMART S.A. al 31 de Diciembre del 2008 y el correspondiente Estado de Pérdidas y Ganancias. Además he revisado el sistema de control interno y efectuado pruebas selectivas orientadas a determinar lo siguiente:

### **1.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES.-**

Los Administradores de la compañía han cumplido con las normas legales y estatutarias vigentes, así como a las resoluciones de las juntas de accionistas.

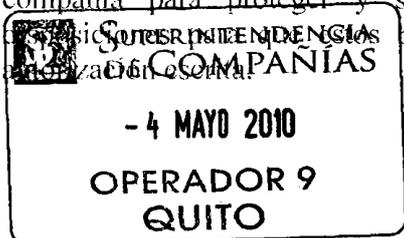
### **2.- COLABORACION GERENCIAL.-**

En cumplimiento de mi responsabilidad de Comisario, considero importante indicar en el proceso de revisión de libros, registros y documentos tanto contable como legal he recibido total colaboración del Gerente General para el cumplimiento de mis funciones.

### **3.- REQUISITOS CONTABLES Y LEGALES.-**

Con respecto a la documentación contable, financiera y legal; considero en términos generales que la empresa cumple con todos los requisitos que determina las Normas ecuatorianas de contabilidad.

Los procedimientos establecidos para el control de los Activos e Inventarios de la compañía para proteger y salvaguardar los bienes de la compañía, incluyen bienes se reciban y entreguen únicamente en base a



#### 4.- CONTROL INTERNO.-

La compañía ha obtenido la Certificación ISO para los Sistemas Administrativos y de Producción, lo que permite establecer una base confiable que sirve para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los Estados Financieros examinados.

Mi estudio y evaluación del Sistema de Control Interno Contable efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna debilidad substancial de Sistema de Control Interno. En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los Activos, obligaciones y resultados de la empresa.

#### 5.- POSICION FINANCIERA Y SU POSICION CON REGISTROS.-

Los Estados Financieros cuyas cifras se resumen a continuación han sido tomados de los libros de contabilidad debidamente conciliados con sus registros y presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de TECMART S.A. al 31 de Diciembre del 2008.

RUBRO	VALOR
Activos	\$ 105.185,31
Pasivos	\$ -78.851,01
Patrimonio	\$ -26.334,30

Se ha generado un resultado positivo del ejercicio por \$ 24.148,48.

Atentamente,

  
Lic. Ivan Cárdenas

Comisario de TECMART S.A.

