

## INFORME DEL COMISARIO

**SEGRETI S. A.**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

**A los Señores Accionistas de:**

**SEGRETI S. A.**

 SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS

**04 ABR. 2011**

**OPERADOR 18  
QUITO**

De conformidad con la designación de Comisario de **SEGRETI S.A.**; cumple en presentar a ustedes el Informe anual correspondiente, al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2010 y en cumplimiento a la función que asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el balance general de la Compañía al 31 de Diciembre del 2010 y el correspondiente Estado de Resultados.

Se efectuó una evaluación a las operaciones económicas y financieras, contenidas en los estados financieros sometidos a consideración de la Junta General de Accionistas, el Balance General al 31 de diciembre de 2010 y Estados de Resultados para el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del mismo año.

Con relación a la gestión administrativa nos permitimos observar lo siguiente:

El examen fue realizado esencialmente en base a pruebas selectivas y muestreos, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, aplicados, disposiciones legales vigentes en nuestro país y las estimaciones y aplicaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Considero que el examen especial proporciona una base suficiente y razonable para expresar la opinión.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, debo indicar:

### 1. Cumplimiento de resoluciones

Se dio cumplimiento a las obligaciones determinadas en el Art.279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, estatutarias y reglamentarias informo que:

El libro de actas de Junta de Accionistas, ha sido llevado y se conserva de conformidad con disposiciones legales y de la Superintendencia de Compañías.

Los archivos de correspondencia, los libros de actas de Junta General, libro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de contabilidad, se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

## 2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, se realizó un estudio del Sistema de Control Interno aplicado a las actividades y registros contables, con el propósito de evaluar y determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, realizado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

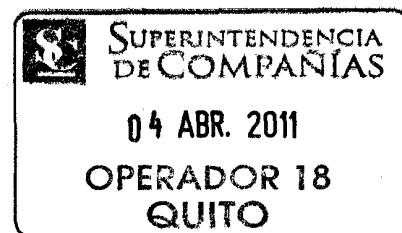
El concepto de seguridad razonable, reconoce que el costo de un sistema de control contable e interno no debe exceder a los beneficios que se derive del mismo, así como requiere necesariamente de estimaciones y criterios por parte de la administración.

## 3. Opinión de los registros legales y contables

**SEGRETI S. A.**, constituida legalmente el 29 de Febrero de 2008 como una Sociedad Anónima según consta en el certificado de inscripción en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con el objeto principal de vender al por mayor cosméticos, presento y pongo a consideración de ustedes el siguiente Informe en relación al año terminado al 31 de Diciembre de 2010.

He obtenido de la administración de la empresa, información sobre las operaciones y registros, que considero necesarios, así mismo, he revisado el Balance General y el Estado de Resultados de la misma al 31 de Diciembre de 2010. Los Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mismos, basado en la revisión efectuada.

Una compilación condensada de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó el 31 de diciembre del 2010, es como sigue:



DETALLE	US \$
Activos corrientes	166.892,44
Activos fijos	41,50
Pasivos corrientes	-171.457,82
Patrimonio	-11.045,67
Utilidad del ejercicio	- 4.359,10

4. La revisión se realizó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas contemplan que una revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de importancia, esta revisión incluye el examen, a base de pruebas de la evidencia que soporten las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, incluye también la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de dichos Estados, considero que la revisión provee una base razonable para emitir **ésta opinión**.
5. **SEGRETI S. A.**, a través de su administración ha dado cumplimiento a normas legales, estatutarias y reglamentarias.

En mi opinión las cifras reflejadas en los Estados Financieros mencionados corresponden a lo registrado en los libros de contabilidad y éstos han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2010 y los resultados de sus operaciones.

6. De conformidad con lo estipulado en el literal c) del artículo 1 de las normas sobre montos mínimos de activos en los casos de auditoría externa obligatoria, constante en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 02.Q.ICI 012 de 11 de Julio de 2002, la compañía no se encuentra obligada a someter sus estados financieros anuales a dictamen de auditoría externa.

Atentamente,

C.P.A Dra. Ing. Carmita Osorio Yépez  
**COMISARIO**  
 Reg. Ncnl.10344



1 de abril del 2010