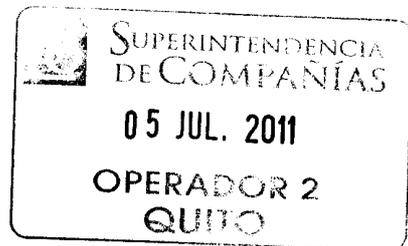


162305

SERJUMEC S.A.

INFORME DEL COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009



SERJUMEC S.A.

INFORME DEL COMISARIO

A los señores miembros del Directorio y Accionistas de: **SERJUMEC S.A.**

Quito, 19 abril del 2010

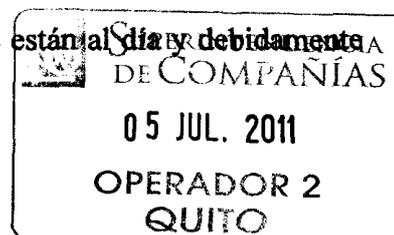
En mi calidad de Comisaria Principal de **SERJUMEC S.A.**, informo que, sobre la base de la disposición legal inherente con el COMISARIO de una Sociedad Anónima, que consta en la Ley de Compañías, he examinado los estados financieros formalizados por el señor Gerente y Contadora General de la empresa inicialmente indicada, cortados al 31 de diciembre del 2009. Según mi criterio profesional éstos presentan razonable la situación financiera y los resultados a esa fecha.

La empresa cuenta con las escrituras de constitución; y, está al día en las obligaciones con los organismos de control así como con el Servicio de Rentas Internas y el Seguro Social.

Se observó que los estados financieros nacen del sistema SIMIC se pudo verificar que éstos son emitidos y analizados por funcionarios competentes en forma periódica. Los datos que nacen en las diferentes transacciones en su mayor parte se integran en línea con base a parametrizaciones que la jefatura contable ha realizado.

He examinado trimestralmente, con base a muestreos, los diferentes registros y los comprobantes que sustentan los datos ingresados. También he revisado periódicamente las conciliaciones bancarias. Complementariamente he examinado, en forma selectiva, los reportes de cartera; no se ha detectado aspectos que llamen la atención.

Colateralmente he revisado el libro de acciones y accionistas así como el de actas tanto de Directorio como de las juntas de socios, éstos están al día y debidamente formalizados.



He evaluado control interno; se observa que se maneja de acuerdo con las normas y procedimientos contables. En general la organización y los controles son fiables. Se adjunta un cuadro con índices financieros básicos; éstos, por sí solos, expresan la situación financiera e económica.

SERJUMEC S.A.

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS

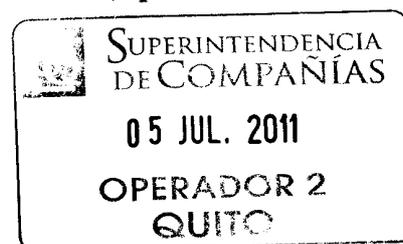
2009

1 LIQUIDEZ	<u>Activo corriente</u>	<u>6.882,62</u>	1,6135
	Pasivo corriente	4.265,69	
2 SOLVENCIA	<u>Activo Total</u>	<u>6.882,62</u>	1,6135
	Pasivo Total	4.265,69	
3 COSTO OPERATIVO/VENTAS	<u>Gtos. Adm y Vent.</u>	<u>9.525,49</u>	0,9525
	Ventas netas	10.000,00	
4 UTILIDAD CONTABLE	<u>Utilidad Contable</u>	<u>616,93</u>	0,0617
	Ventas netas	10.000,00	

RECOMENDACIONES:

En mi calidad de Comisaria, con base a los análisis y observaciones permanentes de los diferentes componentes de la empresa, me permito realizar las siguientes recomendaciones:

1. Establecer planes y estrategias para que cada año las actividades, que constan en el estatuto, vayan ejecutándose.



2. Planificar la adopción de las NIIF, en vista de que este año es de transición, y hay que realizar los primeros ajustes para expresar los datos finales ya con base a estos nuevos requerimientos.
3. Se sugiere determinar el costo de los servicios prestados; éstos deben ser específicos y no formar parte de los gastos operacionales, para que la empresa pueda conocer la utilidad bruta en ventas de este tipo de servicios.


Dr. JAZMINA SALAZAR
COMISARIA

