

Dra. Jazmina Salazar L.
Consultora Tel: 0917726039
jazsalazar@gmail.com

SERJUMEC S.A.

INFORME DEL COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

SERJUMEC S.A.

INFORME DEL COMISARIO

A los señores Accionistas de:SERJUMEC S.A.

Quito, 19 de abril del 2013

En mi calidad de Comisario Principal de **SERJUMEC S.A.**, informo que, sobre la base al artículo 279 de la Ley de Compañías inherente con el **COMISARIO** de una Sociedad Anónima, me permito presentar el informe correspondiente al ejercicio económico del 2012:

- 1. Observancia de las diferentes normativas legales.-** Con base a las actas de la Junta de Accionistas, he verificado que los administradores han cumplido con las diferentes resoluciones. La compañía, en su conjunto, observa las diferentes disposiciones legales, generales y especiales.
- 2. Evaluación del control interno.-** He evaluado el control interno de la compañía; ésta, posee un plan de organización básico; las funciones están definidas, no se observa la existencia de actividades incompatibles; existe un sistema de autorización, registro y custodia definidos y diferenciados; los activos se encuentra protegidos contra eventuales contingencias con seguros cuyos conceptos y cuantías son apropiadas; considero que el personal posee las competencias integrales para la realización de las diferentes tareas administrativas.
- 3. Aplicación NIIF.-** El año de transición de la compañía, en lo relativo con la adopción de las NIIF fue el año 2011. La empresa ha realizado este proceso; y, está instrumentando los últimos temas para terminar con esta actividad. He revisado los diferentes asientos de ajustes de adopción que han sido registrados en la fecha que señala el reglamento de la

Superintendencia de Compañías. Han observado los diferentes contenidos de las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicables a la empresa. El resultado acumulado neto por adopción de las NIIF por primera vez ha arrojado un crédito neto al patrimonio por \$ 579.08.

4. **Criterio acerca de los datos financieros.**-Estos se encuentran en el análisis adjunto; los índices por sí solos señalan la situación financiera en forma comparativa. Es necesario que la administración considere los mismos para orientar su gestión.


Dra. Jazmina Salazar
Comisario

SERJUMEC S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	2011	2012
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente en efectivo	17.599,43	50,00
Cuentas	34.888,68	66.887,11
Cuentas por Cobrar Empleados	55,44	398,26
Otras Cuentas Por Cobrar	20,89	0,00
Activos por Impuestos Corrientes	1.148,23	4.845,51
Otros Activos Corrientes	0,00	3.600,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	53.713,89	75.680,88
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y enseres	0,00	7.306,88
Equipo de Computación	0,00	1.228,40
Depreciación Acumulada	0,00	-381,25
IMPUESTOS DIFERIDOS		
Impuestos Diferidos	497,17	684,50
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	497,17	8.538,63
TOTAL ACTIVO	54.210,88	84.419,51
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar	8.835,93	2.111,18
Obligaciones con Instituciones Financieras		477,88
Provisiones por pagar	1.684,80	2.068,70
Obligaciones con la Administración Tributaria	8.818,47	9.325,84
Obligaciones con el IESS	2.386,21	3.441,47
Beneficios a empleados	13.368,64	25.071,53
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	5.908,05	0,00
Anticipo de Clientes	0,00	2.673,00
Otros Pasivos Corrientes	1.150,00	1.150,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	40.285,10	48.319,70
PASIVO NO CORRIENTE		
Jubilación Patronal	1.848,00	3.111,85
Desahucio Empleados	315,83	701,58
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.163,83	3.813,43
TOTAL PASIVO	42.448,93	52.133,13
PATRIMONIO		
Capital	2.000,00	2.000,00
Reservas	39,33	2.512,80
Reserva Legal	2.473,47	
Resultados Acumulados	353,96	-15.568,95
Resultados año anterior	-15.922,91	22.261,22
Resultados por Adopción NIIF	579,06	579,06
Resultado del Ejercicio	22.261,22	22.502,24
TOTAL PATRIMONIO	11.784,13	34.286,38
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	54.210,88	84.419,51

ESTADO DE RESULTADOS	2011	2012
Ventas Netas	207.037,48	310.885,68
Gastos Operacionales	-168.283,77	-276.939,63
Utilidad Operacional	38.773,69	33.726,05
Otros Ingresos No Operacionales	3,00	1.085,71
Generancia Antes de Participación Trabajadores	38.776,69	34.781,76
Participación Trabajadores	5.818,51	5190,65
Impuesto a la Renta	8.225,49	7098,87
Resultado del Ejercicio	24.734,68	22.502,24
Reserva Legal	2.473,47	
Resultados después de resultados y reservas	22.261,22	22.502,24

SERJUMEC S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	2011		2012	Estructura	Variación
	NIF		NIF		
Ventas Netas	207.037,46	100,00%	310.665,68	100,00%	150%
(-) Gastos Operacionales	168.263,77	81,27%	276.939,63	89,14%	165%
Utilidad Operacional	38.773,69	18,73%	33.726,05	10,88%	87%
(+) Otros Ingresos No Operacionales	3,00	0,00%	1.065,71	0,34%	35524%
(=) Ganancia Antes de Participación Trabajadores	38.776,69	18,73%	34.791,76	11,20%	80%
(-) Participación Trabajadores	6.816,51	2,81%	5.190,65	1,67%	89%
(-) Impuesto a la Renta	8.225,49	3,97%	7.068,87	2,29%	86%
(=) Resultado del Ejercicio	24.734,69	11,95%	22.502,24	7,24%	81%
(-) Reserva Legal	2.473,47	1,19%		0,00%	0%
(=) Resultados después de resultados y reservas	22.261,22	11%	22.602,24	7%	101%

Interpretación:

Las Ventas netas en el año 2012 han sido superiores al año anterior en un 50%, los gastos de ventas para el año 2012 se han incrementado por el aumento en las ventas, sin embargo el crecimiento en los gastos no ha sido proporcional al incremento en ventas, es por esta razón que la utilidad en operaciones presenta un decremento del 7.53 puntos porcentuales en el año 2012 en relación al año 2011.


 Resumido por: Dra. Jerminia Salazar L.
 COMISARIO

Dra. Jazmín Salazar
Consultora Tel: 097714001
 jazminsalazar@gmail.com

SERJUNEC S.A.			2011	2012	VARIAC.	VARIAC. RELATIVA
	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente - Pasivo Corriente	13.449	20.261	16.913	
	LIQUIDEZ					
		Activo corriente	53.714	75.581	0,30	0,22
		Pasivo corriente	40.265	48.320		
	SOLVENCIA					
		Total Activo	54.211	84.420		
		Total Pasivo	42.427	50.133	0,41	0,32
	COSTO OPERATIVO					
		Gastos Operacionales	168.264	278.840	0,08	0,19
		Ventas Netas	207.037	310.666		
	CONTABILIDAD OPERATIVA					
		Utilidad Contable	22.261	22.502	-0,04	-0,33
		Ventas Netas	207.037	310.666		

Preparado por:


Dra. Jazmín Salazar
 Comisario