

Dra. Jazmina Salazar L.
Consultora Telf: 0997726039
jazsalazar@gmail.com

SERJUMEC S.A.

INFORME DEL COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

SERJUMEC S.A.

INFORME DEL COMISARIO

A los señores Accionistas de: **SERJUMEC S.A.**

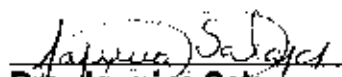
Quito, 20 de marzo del 2014

En mi calidad de Comisario Principal de SERJUMEC S.A. cuya actividad económica principal es la prestación de servicios de mantenimiento y mecánica, informo que, basados en el artículo 279 de la Ley de Compañías inherente con el COMISARIO de una Sociedad Anónima; y con base al examen de los diferentes datos que constan en los estados financieros me permito presentar el informe correspondiente al ejercicio económico del 2013:

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. **Sistema contable.**- La contabilidad es procesada en un sistema integrado denominado JD EDWARDS el mismo que está funcionando con normalidad; los Estados Financieros se desprenden en forma directa. Los diferentes registros contables se fundamentan en las Normas Internacionales de

Información Financiera. Para atender los requerimientos de las disposiciones tributarias la empresa realiza las conciliaciones pertinentes.

4. **Cumplimiento de obligaciones.**- Se observa que la compañía cumple con las obligaciones del Seguro Social, del Ministerio de Relaciones Laborales, del Servicio de Rentas Internas, de la Superintendencia de Compañías y las obligaciones Municipales.
5. **Criterio acerca de los datos financieros.**- Estos se encuentran en el análisis adjunto; los índices por si solos señalan la situación financiera en forma comparativa. Es necesario que la administración considere los mismos para orientar su gestión.
6. Sobre la base del examen realizado me permito indicar que los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación y los resultados


Dra. Jazmina Salazar
Comisario

SERJUMEC S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS

	2012	2013
ACTIVO CORRIENTE		
Caja - Bancos	50,00	506,78
Cuentas	66.687,11	92.600,75
Cuentas por Cobrar Empleados	398,26	398,26
Activos por Impuestos Corrientes	4.845,51	1.110,40
Otros Activos Corrientes	3.600,00	3.600,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	75.580,88	98.216,19
ACTIVO NO CORRIENTE		
Muebles y enseres	7.306,88	7.306,88
Equipo de Computación	1.228,40	1.228,40
Depreciación Acumulada	(381,25)	(1.621,37)
Impuesto Diferido	684,80	1.186,45
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	8.838,83	8.200,36
TOTAL ACTIVO	84.419,51	106.416,55

PASIVO

PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar	2.111,18	2.383,56
Obligaciones con Instituciones Financieras	477,88	-
Provisiones por pagar	2.068,70	2.500,20
Obligaciones con la Administración Tributaria	9.325,84	3.076,94
Obligaciones con el IESS	3.441,47	4.667,83
Beneficios a empleados	25.071,63	21.390,70
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	-	4.984,18
Anticipo de Clientes	2.673,00	-
Otros Pasivos Corrientes	1.150,00	5.368,10
TOTAL PASIVO CORRIENTE	46.319,70	44.371,51
PASIVO NO CORRIENTE		
Jubilación Patronal	3.111,85	5.392,94
Desahucio Empleados	701,58	1.253,28
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3.813,43	6.646,22
TOTAL PASIVO	50.133,13	51.017,73

PATRIMONIO

Capital	2.000,00	2.000,00
Reservas	2.512,80	2.512,80
Resultados Acumulados	(15.568,95)	6.075,48
Resultados año anterior	22.261,22	22.502,25
Resultados por Adopción NIIF	579,06	579,06
Resultado del Ejercicio	22.502,25	21.731,23
TOTAL PATRIMONIO	34.286,38	55.400,82
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	84.419,51	106.416,55

ESTADO DE RESULTADOS

	2012	2013
Ventas Netas	310.665,68	366.830,83
Gastos Operacionales	(289.229,15)	(345.641,13)
Utilidad Operacional	21.436,53	21.189,80
Otros Ingresos No Operacionales	1.085,72	541,43
Resultado del Ejercicio	22.502,25	21.731,23

SERLUMEC S.A.		2012	2013	VARIAC.
1	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente - Pasivo Corriente		24.566
		29.281	63.847	
2	LIQUIDEZ			0,88
		76.581	98.218	
		48.320	44.372	
3	SOLVENCIA			0,40
		84.420	106.418	
		50.133	51.016	
4	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			0,00
		0	0	
		310.886	368.831	
5	COSTO OPERATIVO/VENTAS			0,01
		289.229	346.641	
		310.886	368.831	
6	CONTABILIDAD OPERATIVA			-0,01
		22.502	21.731	
		310.886	368.831	
5	COMPORTAMIENTO DE LAS VENTAS			0,18
		310.886,88	368.831	
5	COMPORTAMIENTOS DE LOS GASTOS OPERACIONALES			0,20
		289.229,15	346.641	

Interpretación:

Capital de trabajo:

A aumentado el capital de trabajo en un 84%.

Liquidez

Se ha mejorado la liquidez en medio punto porcentual.

Solvencia

La relación entre activo total y pasivo total, ha mejorado en casi medio punto porcentual.

Utilidad Bruta en Ventas

Esta relación no aplica en vista de que la empresa no establece el costo de ventas de los servicios. Se sugiere que los gastos operacionales se reclasifiquen en dos conceptos; el uno que identifique las actividades que constituyen necesarias para generar los servicios y el otro grupo que corresponden a gastos operacionales relativos con la administración y comercialización.

Costo operativo con relación a ventas

Los gastos operativos con relación a las ventas se han mantenido con relación a lo observado al año inmediato anterior.

Comportamiento de las ventas

Las ventas de servicios se han incrementado en un 18%

Comportamiento de los gastos operacionales

Los gastos operacionales, que incluyen el costo de ventas de servicios, se han incrementado en un 20%

Preparado por:


Dra. Jazmina Salazar
Comisario