

## **INFORME ESPECIAL DE LA COMISARIA A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS**

**SEPYMAN S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Cumpliendo con lo que dispone el Reglamento de Informes de Comisarios y las disposiciones del artículo 321 numeral 4 de la Ley de Compañías, en mi calidad de Comisaria de **SEPYMAN SA**. a continuación pongo a su conocimiento mi informe respecto del ejercicio fiscal 2012:

- 1.** Al revisar las operaciones llevadas a cabo por los administradores de la compañía durante el ejercicio fiscal 2012, verificamos que han cumplido fielmente con lo que disponen las leyes y reglamentos vigentes, las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones adoptadas por el Directorio y La junta General de Accionistas.
- 2.** Se han analizado los procedimientos de control interno y los mismos son adecuados para el tipo de actividad de SEPYMAN S.A. ya que cumplen con los requerimientos técnicos, de confiabilidad y veracidad.
- 3.** No existen debilidades importantes que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros Las cifras presentadas en los estados financieros son las que están registradas en los libros de contabilidad y éstos se llevan conforme a las normas legales vigentes y a la técnica contable.
- 4.** La custodia y conservación de los bienes de la Empresa bajo responsabilidad de la compañía son idóneos.

Sobre la base de procedimientos que se ha llevado a cabo para cumplir con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías, se ha obtenido toda la información necesaria para el cumplimiento de nuestra función.

Durante el período 2012 la compañía incrementó sus ventas en un 56.72% en comparación con el año 2011 y pudo superar la pérdida que se obtuvo el

año anterior superándola con una utilidad de \$6916,59 lo que nos indica un óptimo manejo de costos y gastos.



**CPA Silvia Huber Medina**

**Reg.# 31.568**

**COMISARIA**