

INFORME DEL COMISARIO DE SETURNA CIA.LTDA. SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Guayaquil, 20 de Febrero 2010

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE SETURNA CIA .LTDA.

He analizado los Estados Financieros de la Compañía por el año terminado al 31 de Diciembre del 2009, así como, las operaciones realizadas durante el transcurso del Ejercicio económico en referencia, base con la cual, emito el siguiente informe:

SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Activo Disponible.-

Las cuentas que registran los activos disponibles, están soportadas con los documentos y los respectivos libros de la contabilidad, de la aplicación del procedimiento de confirmación de saldos de cuentas, se establece que las cifras expresadas en el balance como fondos disponibles, representan el monto de \$ 19.927,23 las que están debidamente respaldadas en dinero en efectivo y depósitos bancarios de las ventas que se han realizado a la fecha en mención. Seguimos trabajando con el Banco Pichincha ya que se mantiene las Obligaciones y en este año también trabajamos con el Banco Bolivariano.

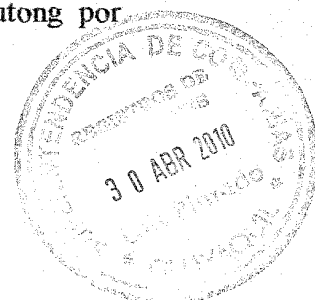
Activo Exigible.-

Este rubro representa la cifra de \$24.261,31 la cual merece las siguientes observaciones y recomendaciones:

- a) Las cuentas por cobrar a clientes son de \$ 23.608.81 este rubro es debido a la deuda de Traveltips, que sigue constante en donde se deberán tomar medidas terminantes con esa cuenta y la SAT por las operaciones de Barco del mes de Noviembre y Diciembre que están por cobrar.

Activo Fijo.-

A Diciembre del 2009 el activo fijo se incrementa con la compra de un bus yutong por un valor de \$ 112.000,00.



Activos no Corrientes.-

Constan en este rubro las retenciones que han sido efectuadas por las ventas por parte de las empresas con quienes se trabaja como clientes. Además el valor anticipado de Impuesto a la Renta efectuado en los meses de Agosto y septiembre.

Pasivos exigibles.-

En el año 2009, la empresa registra las deudas con sus proveedores de suministros y transporte, las respectivas retenciones del mes y las cuentas con sus empleados.

La cuenta por pagar accionista en el 2009 se incrementa por los aportes en efectivo del socio Luis Ernesto Velez Holguín a la compañía. Para ayudarnos en la adquisición de un nuevo bus.

Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo.-

Este rubro refleja la deuda con el BANCO DEL PICHINCHA, siguientes en forma normal.

Patrimonio.-

El capital y las acciones de la Cía. está representado por el monto de \$400.

Como ya está establecido el valor de Accionistas para futuras Capitalizaciones, esto se lo realizará en el primer semestre del año 2010.

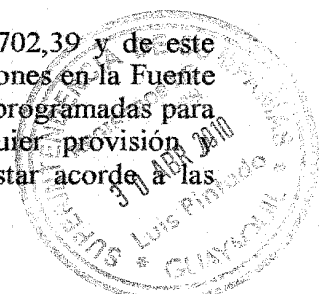
La pérdida del ejercicio es de \$ - 8.702,39 que se plasma en el Patrimonio como desfavorable para la compañía.

ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ECONOMICA FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2009

- a) El pasivo de la empresa nos muestra una situación de endeudamiento a largo plazo, debido a la obligación que se tiene con el BANCO PICHINCHA y CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS.
- b) Los fondos disponibles han decrecido debido a los pagos en efectivo que se hicieron por la compra del activo fijo, para esta adquisición no pudimos conseguir un crédito directo, la compañía asumió la deuda en efectivo.

ESTADO DE RESULTADOS

Los resultados del ejercicio económico del 2009 equivalen a \$ - 8702,39 y de este monto solamente deben de considerarse las provisiones de las Retenciones en la Fuente de Diciembre/2009 y el Anticipo a Renta, dentro de las proyecciones programadas para el ejercicio, y no se refleja distribución de utilidades. Cualquier provisión de amortización que la administración deseará efectuar, esta deberá estar acorde a las normas legales.



SOBRE LA CONTABILIDAD.-

SETURNA CIA. LTDA. tiene estructurada la contabilidad, bajo las normas contables de general aceptación, y los registros contables dentro de este período han sido aplicadas sobre bases consistentes.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

La Cia. de manera general está cumpliendo con la declaración y pagos de obligaciones tributarias, siendo necesario que los resultados de los ejercicios del 2009, también se los apliquen en forma legal, caso contrario, la Fiscalización no se responsabiliza por ningún acto de la Administración que no fuere de carácter legal.

CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CON LOS ADMINISTRADORES

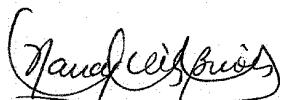
Conforme es del conocimiento de los Señores accionistas. En forma oportuna la Junta General ha conocido y resuelto sobre los principales actos de la Gestión de los Administradores en lo que corresponde al ejercicio económico del 2009, lo cual me releva de comentarios adicionales al respecto.

CONCLUSIÓN

Los Estados Financieros reflejan en forma razonable la situación económica financiera de la Cia., y demuestran que se debe mejorar las políticas de cobranza por que están bajando la liquidez de la empresa. Además tomar en cuenta el nivel de endeudamiento que esta adquiriendo la empresa, el cual debe de ser manejado eficientemente para cumplir con todas estas obligaciones que son resultado del nuevo parque automotor que tiene la empresa.

A la fecha del cierre del ejercicio económico del 2009, la Junta General de Accionistas, debe aprobar los referidos Estados, dándole el tratamiento tributario necesario y que a futuro se ejecuten las recomendaciones precedentes.

Al presente informe se emite para uso exclusivo de los Señores accionistas de la Compañía SETURNA CIA LTDA y del Señor Superintendente de Compañías.



ING. NANCY BEATRIZ VELEZ BRIONES
COMISARIO

