

# **INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2009**

## **SERVIMANTA S.A.**

**RUC 1391736460001**

### **MANABI-ECUADOR**

**Ing. CESAR A. CUMBA N.**  
**CPA Mat.: 13 -20147 CCM**

**Cel.: 095356172 085823988**  
**cesarcumba@hotmail.com**

**2011**



## **INFORME DEL COMISARIO REVISOR**

**A los Señores Accionistas de:**

**SERVIMANTA S.A.**

En virtud de la competencia atribuida a la Junta General y en cumplimiento a la Ley de Compañías establecido en la Sección VI ordinal 9 en los Art. 274 y Art. 279, en concordancia con el Art. 231 de su numeral 2; en mi condición de Comisario de la empresa **SERVIMANTA S.A.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS DE SITUACION y de RESULTADOS de esta empresa al 31 de Diciembre del año 2009.

La revisión incluyó y en base a pruebas selectivas, la evidencia que soportan las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general. Considero que la revisión sustenta una base razonable para expresar una opinión al respecto.

De acuerdo a lo dispuesto por la Resolución N° 01 RO N° 309 del 10/07/2006 y Resolución N° 92.1.4.3.0014 del 18/09/1992 con RO N° 44 del 13/10/1992, debo indicar lo siguiente:

### **1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES**

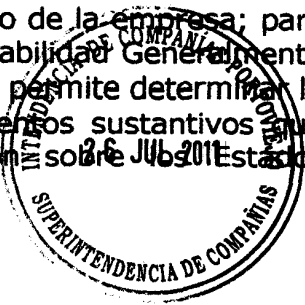
En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y que en mi opinión, considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los libros de las actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales. Los títulos de acciones y los talonarios, se encuentran actualizados.

### **2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO**

Se realizó el diagnóstico al Sistema de Control Interno de la empresa; para evaluarlo tal como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; bajo los cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros examinados.



### 3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la empresa, cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los Ingresos han sido reconocidos en el período que se realizan, situación que ha sido considerado en los Estados Financieros de forma adecuada.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación de la empresa por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2009, es la siguiente:

| GRUPO                 | MONTO USD \$ |
|-----------------------|--------------|
| ACTIVOS CORRIENTES    | 104.968,04   |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | 1'607.145,84 |
| PASIVOS CORRIENTES    | 177.112,21   |
| PASIVOS NO CORRIENTES | 1'541.832,72 |
| PATRIMONIO            | -6.831,05    |

Los registros contables han sido debidamente conciliados, no se ha identificado diferencia significativa que deba ser revelada.

El Estado de Resultados del Ejercicio 2009 al 31 de diciembre comparado con el Ejercicio 2008 al 31 de diciembre de forma resumida es el siguiente:

| GRUPO                       | 2009       | 2008       | VARIACION   |
|-----------------------------|------------|------------|-------------|
| INGRESOS                    | 17.745,38  | 144.514,59 | -126.769,21 |
| COSTOS Y GASTOS             | 55.961,20  | 18.385,99  | 37.575,21   |
| UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE | -38.215,82 | 126.128,60 | -164.344,42 |

En el Ejercicio 2009 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2008; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

| GRUPO                      | 2009 | 2008      | VARIACION  |
|----------------------------|------|-----------|------------|
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 0,00 | 12.713,22 | -12.713,22 |
| IMPUESTO A LA RENTA        | 0,00 | 31.845,26 | -31.845,26 |

La Administración cumplió con sus obligaciones, como agente de retención y de percepción del Impuesto a la Renta y del Valor Agregado como se lo ha constatado en las respectivas declaraciones mensuales.

Los Estados Financieros de la **Revisión** a continuación:



**SERVIMANTA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION**  
**AL 31 de Diciembre del 2009**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**2009**

**Activo Disponible**

Caja/ Banco

452,09

**Otras Cuentas y Documentos por cobrar Corriente**

Relacionados Locales

95.750,94

No Relacionados Locales

4.636,99

Crédito Tributario a favor del Contribuyente (IVA)

3.506,92

Crédito Tributario a favor del Contribuyente (IR)

621,10

**TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE**

**104.968,04**

**ACTIVO DIFERIDO**

Gastos de Organización y constitución

199,95

**Otras Cuentas y Documentos Por Cobrar a Largo Plazo**

Relacionados Locales

1.606.945,89

**TOTAL DEL ACTIVO**

**1.712.113,88**

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

**Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corriente**

Relacionados Locales

131.200,30

No Relacionados Locales

4.964,87

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio

28.233,82

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

12.713,22

**TOTAL DE PASIVO CORRIENTE**

**177.112,21**

**PASIVO LARGO PLAZO**

**Otras Cuentas y Documentos por pagar largo plazo**

Relacionados Locales

1.541.832,72

**TOTAL DEL PASIVO**

**1.718.944,93**

**PATRIMONIO NETO**

Capital suscrito y/o Asignado

800,00

Utilidad no distribuida ejercicios anteriores

37.821,01

(-) Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores

-7.236,24

Pérdida del ejercicio

-38.215,82

**TOTAL PATRIMONIO**

**4.831,05**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**



**SERVIMANTA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 Al 31 de Diciembre del 2009

**INGRESOS**

**CUENTA CONTABLE**  
 VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 12%  
 OTRAS RENTAS EXENTAS  
**TOTAL INGRESO**

**2009**

9.257,97

8.487,41

**17.745,38**

**COSTOS Y GASTOS**

SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES GRAVABLES POR IESS  
 BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES  
 QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS  
 APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)  
 HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS  
 ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES  
 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  
 COMBUSTIBLES  
 PROMOCION Y PUBLICIDAD  
 SUMINISTROS Y MATERIALES  
 TRANSPORTE  
 COMISIONES/ LOCAL  
 INTERESES BANCARIOS / LOCAL  
 INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS / LOCAL  
 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS  
 GASTOS DE VIAJE  
 IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO  
 AMORTIZACIONES  
 SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)  
 PAGOS POR OTROS SERVICIOS  
 PAGO POR OTROS BIENES

**COSTO****GASTO**

0,00

1.356,00

0,00

12.442,76

0,00

466,42

326,00

12.278,27

118,00

95,92

109,82

280,05

0,00

2.601,72

0,00

243,97

72,04

5,05

725,36

25,00

1.699,69

0,00

159,96

0,00

8.543,91

0,00

14.401,26

10,00

**0,00**

**55.961,20**

**55.961,20**

**-38.215,82**

**UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO**

(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS

-8.487,41

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES

16.945,18

**PERDIDA**

-29.758,05

(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL

-435,94

(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS

-185,16

**SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE****621,10****ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO****6.763,69****IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR****0,00**

Es mi opinión:

Que el Estado de Situación y de Resultados del Ejercicio 2009 al 31 de Diciembre, **presentan razonablemente**, en todos los aspectos la verdadera situación financiera de la empresa **SERVIMANTA S.A.** de conformidad con lo que dispone Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final del Estado de Situación y de Resultados de la empresa **SERVIMANTA S.A.**, al 31 de diciembre del 2009.



**ING. CESAR CUMBA NARVAEZ**

**CPA Mat.: 13-20147 CCM**

