

## INFORME DEL COMISARIO

AÑO 2009

En cumplimiento de los estatutos de la Compañía, en calidad de Comisario de la **COMPAÑÍA SERVIO S.A.**, tengo a bien presentar a usted el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio Económico del 2009, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

1. Al revisar y analizar la documentación que rige a la Compañía en el aspecto Administrativo y Financiero se determinó que sus Ejecutivos dan cumplimiento a lo dispuesto en los Estatutos, Ley de Compañías y demás disposiciones legales tanto de Régimen Tributario Interno; por consiguiente, en mi opinión la gestión efectuada por los Administradores de la Compañía es eficiente.
2. La colaboración presentada por los Administradores fue aceptada, brindando el apoyo necesario para que se efectuó esta labor de estudio y análisis de la documentación, en las oficinas donde realiza la Compañía sus actividades.
3. Con relación a los Libros Societarios de la Compañía, Actas de Junta General, Libro Talonario, Libro de Acciones y Accionistas, estos se encuentran debidamente elaborados de conformidad con las Disposiciones de la Ley de Compañías.

Los Registros Contables de la Compañía se realizan de conformidad con las Disposiciones Legales y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, los comprobantes de ingresos se encuentran debidamente legalizados y con la correspondiente documentación de respaldo.

Se procedió a revisar la documentación de registros contables, como los comprobantes de compra, ventas, gastos, ingresos, diario general, mayores y auxiliares de cuentas, dando como resultado la contabilidad de estos documentos, los mismos que son computarizados y de fácil análisis, estableciendo que el control interno de la Compañía es adecuado.

Superintendencia de Compañías  
28 ABR 2010  
DOCUMENTACION Y ARCHIVO - MACHA

Referente a la custodia y conservación de los bienes de la Compañía estos tienen un trato apropiado que permite tener en buen estado y conservación de los Activos proporcionando un mantenimiento permanente con la finalidad de brindar un buen servicio a la Empresa.

4. Con la relación del artículo 321 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las obligaciones del Comisario, tanto en el Aspecto Administrativo y Financiero, observando además los numerales que conforman este artículo.
5. Como consecuencia del estudio de los Registros Contables se determina un adecuado Control Interno de la Compañía de los siguientes Rubros:

### **ACTIVOS DISPONIBLES**

Estas cuentas se controlan mediante arqueos sorpresivos, así como a las Cuentas Corrientes por medio de las Conciliaciones Bancarias que se efectúan mes por mes.

### **ACTIVOS EXIGIBLES**

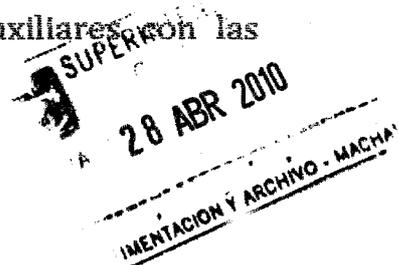
Estas cuentas se controlan mediante la conciliación de los Deudores con las Cuentas Generales de los Activos Exigibles.

### **INVENTARIOS Y ACTIVOS FIJOS**

Las cuentas que conforman estos rubros se controlan realizando inventarios de los bienes.

### **PASIVO A CORTO Y LARGO PLAZO**

A estas cuentas se las controla conciliando los Auxiliares con las Cuentas Generales de Pasivos.



## CAPITAL Y RESULTADO

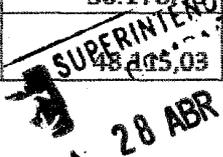
Se controla mediante las aportaciones de los accionistas.

6. Los Estados Financieros guardan relación con los valores presentados, esto es con los Libros Mayores y Los Libros Auxiliares. En mi opinión los registros de contabilidad guardan absolutamente relación entre sí.
  
7. En mi opinión, el Balance Pérdidas y Ganancias presenta razonablemente la Situación Financiera de la **COMPAÑÍA SERVIO S.A.**, al 31 diciembre del 2009 de conformidad, con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, aplicado sobre bases consistentes con relación a la del año anterior.  
Se procedió a efectuar el análisis comparativo del Balance General y el Balance de Pérdidas y Ganancias por los años 2008 y 2009 (Se adjuntan cuadros comparativos 1.8.1 y 1.8.2.). Se analizan los porcentajes más significativos.

 SUPERINTENDENCIA DE  
COMPAÑÍAS  
A. 28 ABR 2010  
INSTRUMENTACIÓN Y ARCHIVO - MACHA

**ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL**  
**BALANCE GENERAL**  
**AÑO 2009**

CUENTAS	AÑO 2008	AÑO 2009	AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
<b>ACTIVOS</b>				
<b>CORRIENTES</b>				
DISPONIBLES	2.626,32	1.750,04	(876,28)	(33,36)
EXIGIBLES	56.263,84	46.368,63	(9.895,21)	(17,58)
REALIZABLES	24.514,36	79.048,22	54.533,86	222,45
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>83.404,52</b>	<b>127.166,89</b>	<b>43.762,37</b>	<b>52,47</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>				
DEPRECIABLES	390.916,84	399.972,74	9.055,90	2,31
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(288.348,75)	(305.551,99)	(17.203,24)	(5,96)
OBLIGACIONES POR COBRAR LARGO PLAZO	385.798,72	398.298,72	12.500,00	3,24
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>488.366,81</b>	<b>492.719,47</b>	<b>4.352,66</b>	<b>0,89</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>571.711,33</b>	<b>619.886,36</b>	<b>48.115,03</b>	<b>8,41</b>
<b>PASIVOS</b>				
PASIVOS CORRIENTES	81.504,12	110.072,07	28.567,95	35,05
PASIVOS A LARGO PLAZO	445.415,09	434.785,72	(10.629,37)	(2,38)
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>526.919,21</b>	<b>544.857,79</b>	<b>17.938,58</b>	<b>103,40</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL, RESERVA Y RESULTADO	44.852,12	75.028,57	30.176,45	67,27
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>	<b>44.852,12</b>	<b>75.028,57</b>	<b>30.176,45</b>	<b>67,27</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>571.771,33</b>	<b>619.886,36</b>	<b>48.115,03</b>	<b>8,41</b>


  
 A: 28 ABR 2010
   
 INVENTARIACION Y ARCHIVO - MACHA

**ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL DE**  
**PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AÑO 2009**

CUENTAS	AÑO 2008	AÑO 2009	AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
<b><u>INGRESOS</u></b>				
VENTAS DE CAMARÓN	854.354,21	926.769,11	72.414,90	8,47
OTROS INGRESOS	2.931,47	2.304,27	(627,20)	(21,39)
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>857.285,68</b>	<b>929.073,38</b>	<b>71.787,70</b>	<b>8,37</b>
<b><u>GASTOS</u></b>				
GASTOS DE OPERACIÓN	803.037,89	840.646,88	37.608,99	4,68
GASTOS GENERALES	21.372,13	34.388,68	13.016,55	60,90
OTROS GASTOS	4.215,13	12.549,93	8.334,80	197,73
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>828.625,15</b>	<b>887.585,49</b>	<b>58.960,34</b>	<b>7,11</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>28.660,53</b>	<b>41.487,89</b>	<b>12.827,36</b>	<b>44,75</b>


**SUPERINTENDENCIA**  
**de la Industria y Comercio**  
**28 ABR 2010**  
 REGISTRO Y ARCHIVO - MACHA

## COMENTARIO DEL BALANCE GENERAL

### ACTIVOS

Los **ACTIVOS CORRIENTES** de la Compañía se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2008 de la siguiente manera:

CUENTAS	AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
DISPONIBLES	(876,28)	(33,36)
EXIGIBLES	(9.895,21)	(17,58)
REALIZABLE	54.533,86	222,45

Los **ACTIVOS FIJOS** de la Compañía se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2008 de la siguiente manera:

CUENTAS	AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
DEPRECIABLES	9.055,90	2,31
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(17.203,24)	(5,96)
OBLIGACIONES POR COBRAR A LARGO PLAZO	12.500,00	3,24

### PASIVOS

- Los **PASIVOS CORRIENTES** de la Compañía se han incrementado en \$ 28.567,95 con relación al año 2008, que corresponde al 35,05 %.
- Los **PASIVOS A LARGO PLAZO** de la Compañía han disminuido en \$ 10.629,37 con relación al año 2008, que corresponde al 2,38 %.
- El **Patrimonio** se ha incrementado en \$ 30.176,45 con relación al año 2008, que representa el 67,27 %.

SUPERINTENDENCIA  
28 ABR 2010  
INFORMACION Y ARCHIVO - MACHA

## COMENTARIO DEL BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

### INGRESOS

Los ingresos de la Compañía se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2008, de la siguiente manera:

CUENTAS	AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
VENTAS DE CAMARON	72.414,90	8,47
OTROS INGRESOS	(627,20)	(21,39)

### GASTOS

Los Gastos de la Compañía se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2008, de la siguiente manera:

CUENTAS	AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
GASTOS DE OPERACIÓN	37.608,99	4,68
GASTOS GENERALES	13.016,55	60,90
OTROS EGRESOS	8.334,80	197,73

Atentamente,



Lcda. Julissa Torres Galarza

**COMISARIO**

