

## INFORME DEL COMISARIO

AÑO 2013

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 2013, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

La compañía SEVIO S.A. Dando cumplimiento a la resolución N° 08GDSC010 del 20 de noviembre del 2008, de la superintendencia de compañías, para la implementación de las Normas Internacionales de la Información Financiera (NIIF) para el año 2013, ha procedido a la implementación las NNIF en ciertas cuentas donde necesariamente tiene que aplicar reclasificaciones a ajustes mediante lo cual se obtiene los Estados de Conformidad con la disposición legal, esto es;

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.

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:

### **EFFECTIVO EQUIVALENTE DE4L EFFECTIVO**

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.

### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR**

Estas cuentas se controlan mediante la conciliación de los Deudores con las Cuentas Generales de las Normas Internacionales de información financiera (NIIF).

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, Y ACTIVO LARGO PLAZO**

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 2013 de conformidad, con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), 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 2012 y 2013 (Se adjuntan cuadros comparativos 1.8.1 y 1.8.2.). Se analizan los porcentajes más significativos.

**ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL**  
**BALANCE GENERAL**  
**AÑO 2013**

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2013	AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
<b>ACTIVOS</b>				
<b>CORRIENTES</b>				
EFFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	1.790.02	11,430.85	9,640.83	538.58
INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	91.109,29	155,278.07	64,168.78	70.43
REALIZABLES	112.734,18	80.64	-112,653.54	-99.92
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>205.633,49</b>	<b>166,789.56</b>	<b>-38,843.93</b>	<b>-18.88</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y ACTIVO L/P</b>				
NO DEPRECIABLES	-----	972,834.85	972,834.85	
DEPRECIABLES	440.217,00	449,569.00	9,352.00	2.12
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-369.525,17	-391,655.49	-22,130.32	5.98
OBLIGACIONES POR COBRAR LARGO PLAZO	457.515,81	-----	-457,515.81	-100
VALORES POR LIQUIDAR	-----	493,015.81	493,015.81	
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y ACTIVO L/P</b>	<b>528.207,64</b>	<b>1'523.764,17</b>	<b>995,556.53</b>	<b>188.47</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>				
DIFERIDO	206,30	206.30	-----	-----
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>734.047,43</b>	<b>1'690.760,03</b>	<b>956,712.60</b>	<b>130.33</b>
<b>PASIVOS</b>				
PASIVOS CORRIENTES	161.357,80	156,191.76	-5,166.04	-3.2
PASIVOS A LARGO PLAZO	385.817,24	305,817.24	-80,000.00	-20.73
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>547.175,04</b>	<b>462,009.00</b>	<b>-85,166.04</b>	<b>-15.56</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL, RESERVA Y RESULTADO	186.872,39	1,228,751.03	1,041,878.64	557.53
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>	<b>186.872,39</b>	<b>1,228,751.03</b>	<b>1,041,878.64</b>	<b>557.53</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>734.047,43</b>	<b>1,690,760.03</b>	<b>956,712.60</b>	<b>130.33</b>

**ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL DE**  
**PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AÑO 2013**

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2013	AUMENTO Y/O DISMINUCI ÓN	PORCENTAJE %
<b><u>INGRESOS</u></b>				
VENTAS DE CAMARÓN	1'238.980,94	1,626,551.14	387,570.20	31.28
OTROS INGRESOS	111.74	81.57	-30.17	-27
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>1'239.092,68</b>	<b>1,626,632.71</b>	<b>387,540.03</b>	<b>31.27</b>
<b><u>GASTOS</u></b>				
GASTOS DE OPERACIÓN	1'094.763,42	1,418,531.25	323,767.83	29.57
GASTOS GENERALES	57.271,76	69,412.78	12,141.02	21.19
GASTOS	-----	40,974.27	40,974.27	
OTROS GASTOS	18.170,01	1,642.18	-16,527.83	-90.96
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>1'172.958,56</b>	<b>1,530,560.48</b>	<b>357,601.92</b>	<b>30.48</b>
<b><u>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</u></b>	<b>66.134,12</b>	<b>96,072.23</b>	<b>29,938.11</b>	<b>45.26</b>

## COMENTARIO DEL BALANCE GENERAL

### ACTIVOS

Los **ACTIVOS CORRIENTES** de la Compañía se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2012 de la siguiente manera:

CUENTAS	AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
EFFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	9,640.83	538.58
INSTRUMENTOS FINANCIER POR COBRAR	64,168.78	70.43
REALIZABLE	-112,653.54	-99.92

La **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** de la Compañía se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2012 de la siguiente manera:

CUENTAS	AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
NO DEPRECIABLES	972,834.85	
DEPRECIABLES	9,352.00	2.12
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-22,130.32	5.98
OBLIGACIONES POR COBRAR A LARGO PLAZO	-457,515.81	-100
VALORES POR LIQUIDAR	493,015.81	

### PASIVOS

- Los **PASIVOS CORRIENTES** de la Compañía se han disminuido en \$5.166,04 con relación al año 2012, que corresponde al -3.20%.
- Los **PASIVOS A LARGO PLAZO** de la Compañía se han disminuido en \$80.000,00 con relación al año 2012, que corresponde al 20.73 %.

## **PATRIMONIO**

- El **Patrimonio** se ha incrementado en \$1'041.878,64 con relación al año 2012, que representa el 557.53 %.

## **COMENTARIO DEL BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

### **INGRESOS**

Los ingresos de la Compañía se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2012, de la siguiente manera:

<b>CUENTAS</b>	<b>AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN</b>	<b>PORCENTAJE %</b>
VENTAS DE CAMARON	387.570,20	31.28
OTROS INGRESOS	-30.17	-27

### **GASTOS**

Los Gastos de la Compañía se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2012, de la siguiente manera:

<b>CUENTAS</b>	<b>AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN</b>	<b>PORCENTAJE %</b>
GASTOS DE OPERACIÓN	323.767,83	29.57
GASTOS GENERALES	12.141,02	21.19
GASTOS	40.974,27	
OTROS EGRESOS	-16.527,83	-90.96

### **UTILIDAD DEL EJERCICIO.**

La **UTILIDAD DEL EJERCICIO** asciende al valor \$ 96.072,23

## ÍNDICE DE SOLVENCIA

$$\text{IS} = \frac{\text{ACTIVOS CORRIENTES}}{\text{PASIVOS CORRIENTES}} = \frac{166.789,56}{156.191,76} = \mathbf{1.06}$$

Este índice de \$1.06, nos indica que la compañía esta en capacidad para cumplir sus obligaciones a un año plazo y el \$0.06 para cubrir gastos operaciones

Atentamente,



Ing. Sonia Infante H.  
**COMISARIO**