

INFORME DE COMISARIO

AÑO 2009

En cumplimiento con los Estatutos de la Compañía, en calidad de Comisario de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CARBAO S.A.** ; Tengo a bien presentar a usted el informe correspondiente a los Estados Financieros de Ejercicio 2009 de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

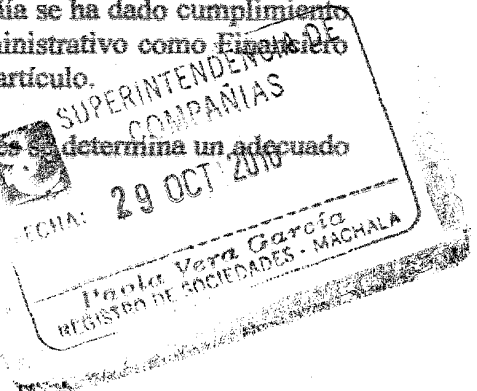
- 1.6. Al revisar y analizar los documentos que rigen a la Compañía en el Aspecto Administrativo como en el Aspecto Financiero, se determino que sus Ejecutivos dan cumplimiento a lo dispuesto en los Estatutos, Normas y Disposiciones Legales tanto de la ley de Compañías como Ley del Régimen Tributario Interno; por consiguiente, en mi opinión, la gestión efectuada por los Administradores de la Compañía es correcto.
- 1.7. la colaboración presentada por los administradores en el transcurso del estudio y análisis de la documentación de la compañía así como el reconocimiento a la Planta Física donde realiza sus actividades la Empresa ha sido constante por lo tanto en mi opinión esta colaboración es importante.
- 1.8. Los documentos relacionada con los libros Societarios de la Compañía, como actas de la Junta General, y el Directorio, Libro Talonario, Libro de Accionista y de acciones, estos se encuentra debidamente elaborados y actualizados de conformidad con las disposiciones de la ley de Compañía.

Los registros contable de la compañía se realizan de conformidad con las Disposiciones legales y los Principios de la contabilidad Generalmente aceptados.

Los comprobantes de Ingreso y Egreso, se encuentra debidamente legalizados y Con la correspondiente documentación de respaldo.

Los Libros de la contabilidad facilitan la labor del comisario ya que de las muestras Seleccionadas y mediante los procedimientos aplicados como comprobación, Conciliaciones, observación física, etc. Da como resultado la confiabilidad de sus registro estableciéndose que el control interno de la compañía es adecuada. Con relación a la custodia y conservación de los bins de la Compañía estos reciben un tratamiento adecuado que permite mantener en buen estado y conservación los Activos, proporcionando un mantenimiento permanente con la finalidad de brindar un buen servicio a la Empresa.

- 1.9. Con relación al artículo N° 321 e la Ley de la Compañía se ha dado cumplimiento a las obligaciones del Comisario, tanto el aspecto administrativo como Financiero observando además los numerales que conforman este artículo.
- 1.10. Como consecuencia del estudio a los registros Contables se determina un adecuado control interno de la compañía en los siguientes rubros:



ACTIVOS DISPONIBLES

Esta cuenta se controla mediante Arqueos Sorpresivos, así como la Cuentas Corrientes por medio de las Conciliaciones Bancarias que se efectúan mes por mes.

ACTIVOS EXIGIBLES

Se cuenta y se controlan mediante la conciliación de los Deudores con las cuentas generales de los Activos Exigibles.

INVENTARIOS Y ACTIVOS FIJOS

Las cuentas que se conforman estos rubros se controla realizando la toma física de los bienes de la empresa.

PASIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO

Estas cuentas se las controlan conciliando los auxiliares con las cuentas Generales de los Pasivos.

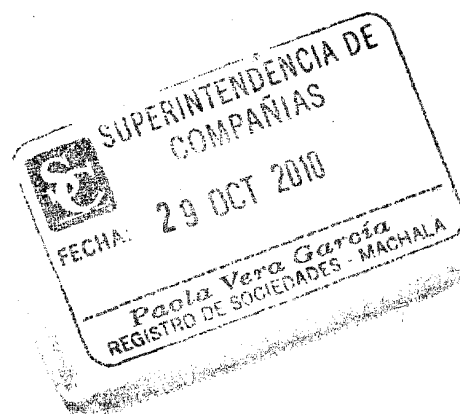
CAPITAL Y RESULTADOS

Se controlan las aportaciones de sus accionistas.

1.9 Los Estados Financieros guardan relación con los valores presentados, esto son los Libros Mayores y los Libros Auxiliares. En mi Criterio los Registros de contabilidad guardan absoluta relación entre si.

1.10 En mi criterio, el Balance General y el Balance de Pérdidas y Ganancias presentan razonablemente la situación Financiera de la Compañía TRANSPORTES PESADO CARBAO S.A. , al 31 de Diciembre del 2009 de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados, aplicados sobre bases consistentes con relación al año anterior.

1.11 Se procedió a efectuar el Análisis Horizontal del Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias por el año 2008 y 2009 se adjuntan cuadro 1.8.1 y 1.8.2



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CARBAO S.A.

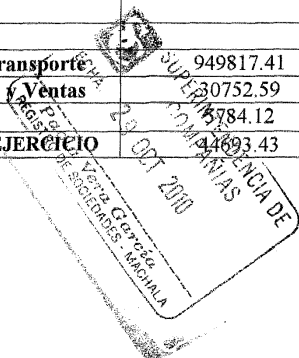
ANÁLISIS FINANCIERO
HORIZONTAL DEL BALANCE GENERAL

CUENTAS	AÑO 2008	AÑO 2009	AUMENTO Y/O DISMINUCION	ANÁLISIS HORIZONTAL PORCENTAJE
ACTIVOS				
Activos Corrientes	174142.74	151758.52	-22384.22	-12.85%
Activos Fijos	21252.82	54168.98	32916.16	154.88%
Activos Diferidos	0.00	1080.00		100%
TOTAL ACTIVOS	195395.56	207007.50	11611.94	5.94%
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos Corrientes	112610.76	0.00	-112610.76	-100%
Pasivos No Corrientes	0.00	85717.74	85717.74	100%
Otros Pasivos l/p	0.00	29988.80	29988.80	100%
Patrimonio	82784.80	91300.96	8516.16	10.29%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	195395.56	207007.50	11611.94	5.94%

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CARBAO S.A.

ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL ESTADO DE RESULTADOS

CUENTAS	AÑO 2008	AÑO 2009	AUMENTO Y/O DISMINUCION	ANALISIS HORIZONTAL PORCENTAJE
INGRESOS				
Operacionales	960328.33	571805.58	-388522.75	-40.46%
No Operacionales	70719.22	52488.03	-18231.19	-25.78%
COSTOS Y GASTOS				
Costos				
Compras de Servicio Transporte	949817.41	566892.20	-382925.21	-40.32%
Gastos Administrativos y Ventas	30752.59	34590.58	3837.99	12.48%
Otros Gastos	5784.12	259.60	-5524.52	-95.51%
UTILIDAD /PERDIDA EJERCICIO	44693.43	22551.23	-22142.20	-49.54%



COMENTARIOS DEL BALANCE GENERAL

Los ACTIVOS CORRIENTES han disminuido en \$ -22384.22 que corresponde al - 12.85 % con relación al año 2008

Los ACTIVOS FIJOS, han incrementado en \$ 32996.16 que corresponde al 154.88 % con relación al año 2008

OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO, han incrementado en \$1080.00 que corresponde al 100%

Los PASIVOS NO CORRIENTES, han incrementado en \$ 85717.74 que corresponde al 100 % con relación al año 2008.

Los OTROS PASIVOS han incrementado en \$ 29988.80 que corresponde al 100%

El PATRIMONIO, han incrementado en \$ 8516.16 que corresponde al \$ 10.29 % con relación al año 2008

COMENTARIOS DEL BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Los INGRESOS POR TRANSPORTE, se han disminuido en \$ -388522.75 que corresponde al -40.46% con relación al año 2008.

Los OTROS INGRESOS se han disminuido en \$ -18231.19 que corresponde al - 25.78 % con relación al año 2008

Las COMPRAS DE SERVICIO TRANSPORTE se han disminuido en \$ -382925.21 que corresponde al -40.32 % con relación al año 2008.

Los GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS se han incrementado en \$ 3837.99 que corresponde al 12.48 % con relación al año 2008

Otros Gastos han disminuido en \$ -5524.52 que corresponde al -95.51 % con relación al 2008

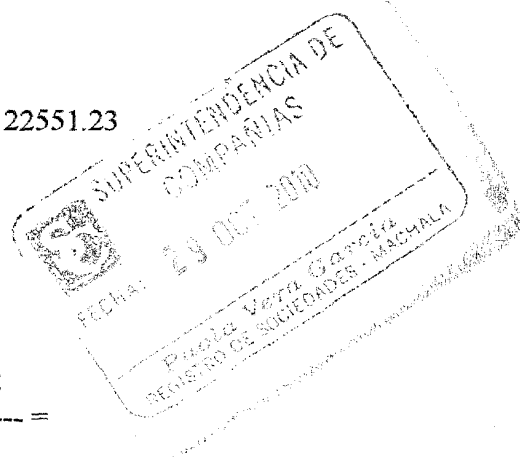
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO

La Utilidad en el presente periodo 2009 haciendo \$ 22551.23

ANALISIS POR RAZONES FINANCIERO

INDICE DE SOLVENCIA

$$IS = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} \quad 151758.52}{\text{PASIVO CORRIENTE}} =$$



Este índice de nos indica que la Compañía se encuentra en capacidad para pagar sus obligaciones.

De esta manera aprovecho la oportunidad para agradecerle a usted señor Gerente, directivos y Empleados de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CARBAO S.A. Por haberme permitido cumplir con mis obligaciones y augura el mejor de los existo para el próximo periodo económico.

Atentamente



Lcda. Diana Ayala

COMISARIO

