

INFORME DE COMISARIO

AÑO 2011

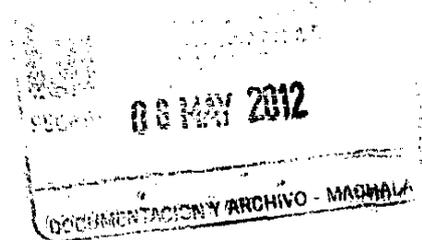
En el cumplimiento con los Estatutos de la Compañía, en calidad de Comisario de **EXCELLAQUA S.A.**, tengo a bien presentar a ustedes, el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio Económico de 2.011, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

- 1.1. Al revisar y analizar la documentación que rige a la Compañía en el Aspecto Administrativo y Financiero se determinó que su Ejecutivo da cumplimiento a lo dispuesto en los Estatutos; Ley de Compañías y demás Disposiciones Legales de Régimen Tributario Interno; por consiguiente, en mi opinión, la gestión efectuada por la Administración es eficiente.
- 1.2. Con relación a los Libros Societarios de la Compañía, Actas de la Junta General, Libro Talonario, Libro de Accionistas y de Acciones, éstos se encuentran debidamente elaborados y actualizados de conformidad con las Disposiciones de la Ley de Compañías.

Se procedió a revisar la documentación de Registros Contables de la Compañía **EXCELLAQUA S.A.**, como los Comprobantes de Compra, Gastos, Ingresos, Diario General, Mayores y Auxiliares de Cuentas, dando como resultado la confiabilidad de estos documentos los mismos que son computarizados y de fácil análisis, además se los realizan de conformidad a los PCGA, y con la respectiva documentación de respaldo legalizada por el Servicio de Rentas Internas estableciéndose que el Control Interno de la Compañía es adecuado.

Referente a la custodia y conservación de los bienes de la Compañía éstos tienen un trato apropiado que permite mantener en buen estado y conservación, proporcionando un mantenimiento permanente del inmueble con la finalidad de brindar un buen servicio a sus clientes.

- 1.3. Con relación al artículo 231 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.



- 1.4. Como consecuencia del estudio a los Registros Contables se determina un adecuado Control Interno de la Compañía en los siguientes rubros:

ACTIVOS CORRIENTE

La cuenta caja y banco se controla mediante arcos de caja sorprendidos, así como las Cuentas Corrientes por medio de las Conciliaciones Bancarias que se efectúan mes a mes, cuyo monto asciende en \$ \$30.664,11 incluyendo los cheques recibidos de los clientes al término del ejercicio económico.

La cartera de los clientes reflejan el valor de \$ 147.331,82 , lo clientes no relacionados \$ 15.759,18 .

El inventario de mercadería disponible para la venta (balanceado) por \$ 19.450,53 ,e inventario de suministros y materiales \$ 22.307,83

ACTIVOS FIJOS

La cuenta Activos Fijos se controla realizando el cuadro de depreciación anual. Cuyo monto asciende a \$ 245.313,18.

PASIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO

A ésta cuenta se la controla conciliando los Auxiliares de proveedores con las Cuentas Generales de Pasivos.

CAPITAL Y RESULTADO

El resultado negativo que presenta el ejercicio económico 2011 es debido a factores naturales y económicos, ya que el costo de inversión y mantenimiento son superiores a los ingresos operativos de la empresa, presentándose en el presente año una pérdida contable de \$ 11.266,75

Atentamente,


Jessica B. Cabrera Ullauri
COMISARIO

03 MAY 2012

SECCION 7 ARCHIVO - MACHALA