

94621

## INFORME DE COMISARIO AÑO 2009

**PARA :** SEÑORES ACCIONISTAS DE SWISS & NORTH GROUP S.A.  
**DE:** C.P.A. ING. MARCO ANTONIO MONTALVO BARREZUETA  
**ASUNTO:** INFORME DE COMISARIO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL  
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009  
**FECHA:** Quito, 5 de abril de 2010

Señores accionistas, señor presidente y señora Gerente General de la empresa SWISS & NORTH GROUP S.A., En mi calidad de comisario, de conformidad con el nombramiento que ostento y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías y los Estatutos de la compañía, presento a consideración de ustedes el siguiente informe correspondiente al ejercicio económico 2009.

### 1 CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Informo que al revisar las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas, en mi opinión, considero que la administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias en su totalidad.

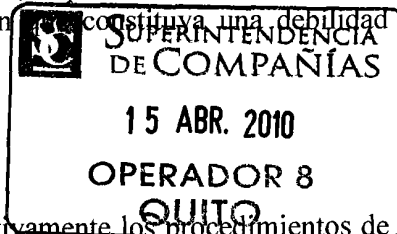
Los libros de actas de Juntas de Accionistas, títulos de acciones y talonarios se encuentran en orden, actualizados, en conformidad con las disposiciones legales.

### 2 PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, se realizó un estudio del Sistema de Control Interno de la compañía, en el alcance que se consideró necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar y expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. El presente estudio al sistema de control interno no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial.

### 3 REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

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



## CONCLUSION

La compañía SWISS & NORTH GROUP S.A., presenta sus estados de resultados y financieros de manera razonable, en los que se encuentra reflejado un mayor ingreso y utilidades a diferencia del año anterior en que se obtuvo pérdida.

A continuación una compilación de los principales componentes de los estados financieros:

### BALANCE GENERAL

|                             |         |
|-----------------------------|---------|
| Activos corrientes          | 1357713 |
| Activos no corrientes       | 133267  |
| Pasivos corrientes          | 1044346 |
| Patrimonio                  | 399125  |
| Utilidad neta del ejercicio | 7686    |

### BALANCE DE RESULTADOS

|                           |         |
|---------------------------|---------|
| Ventas Netas              | 1398497 |
| Ingresos no operacionales | 21255   |
| Costo de ventas           | 1058738 |
| Gastos operativos         | 353329  |

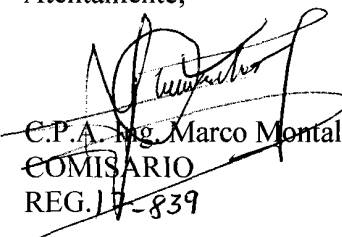
## CONCLUSION

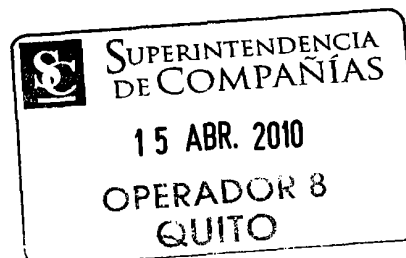
Las cifras registradas en los balances corresponden a las mismas que mantienen en su contabilidad llevadas por sistema computarizado, cuyo plan de cuentas tiene similitud con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los estados financieros que se anexan a este informe se presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de SWISS & NORTH GROUP S.A. al 31 de diciembre de 2009 y los resultados de sus operaciones por el año terminado a esa fecha, de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente someto a su consideración la aprobación final de los estados financieros.

Atentamente,

  
C.P.A. Mg. Marco Montalvo B.  
COMISARIO  
REG. 17-839



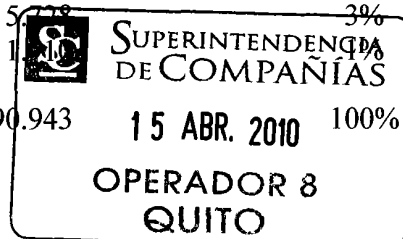
## ANEXO AL INFORME DE COMISARIO AÑO 2009 DE LA COMPAÑÍA SWISS & NORTH GROUP S.A.

Del procesamiento, revisión y análisis a los registros contables mensuales y documentos fuente que respaldan la elaboración de la Contabilidad, dejamos constancia de los siguientes resultados.

### 1. CONSTITUCION DEL ENTE CONTABLE

- a) La constitución de la empresa SWISS & NORTH GROUP S.A. fue tramitada en la Notaría Trigésima Sexta del Cantón Quito, ante la Dra. Ximena Borja de Navas con fecha 12 de marzo del 2003: Posteriormente, la Superintendencia de Compañías aprobó su constitución mediante Resolución No. 03Q.IJ con fecha 1 de abril del 2003; finalmente fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.1109, tomo 134 y registrada con fecha 15 de abril de 2003.
- b) La constitución de la compañía SWISS & NORTH GROUP S.A. registra la identificación ante el Servicio de Rentas Internas con el Registro único de Contribuyentes RUC. 1791878892001, ante la Superintendencia de Compañías con el Expediente No. 94621.
- c) El objeto social de la compañía SWISS & NORTH GROUP S.A. es la importación, exportación, representación fabricación y/o producción, comercialización de Productos farmacéuticos, materias primas, materiales de empaque, conforme lo establece el Artículo cuarto, literal a de la Escritura de Constitución.
- d) La compañía tendrá su domicilio principal en el distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha y tendrá un plazo de duración de CINCUENTA AÑOS a partir de su inscripción en el Registro mercantil, según lo determina el Artículo tercero de la referida Escritura de Constitución.
- e) El número de accionistas que conforma la compañía SWISS & NORTH GROUP S.A., son tres y registran acciones según el siguiente detalle:

| ACCIONISTAS                       | NUMERO ACCIONES | PORCENTAJE  |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|
| Ec. Maira Mancheno Torres         | 183.305         | 96%         |
| Sr. Teodoro Mejía Rodríguez       | 5.738           | 3%          |
| Sr. William Oswaldo Serrano Mejía | 1.109           | 1%          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>190.943</b>  | <b>100%</b> |



### 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES APLICADOS

2.1 POLITICA CONTABLE La aplicación de la Política contable para la elaboración de los Estados Financieros es de acuerdo al PLAN DE CUENTAS codificado bajo el SISTEMA DECIMAL, que utiliza el sistema contable computarizado en el cual identifica:

## CUENTAS

## PRESENTACION

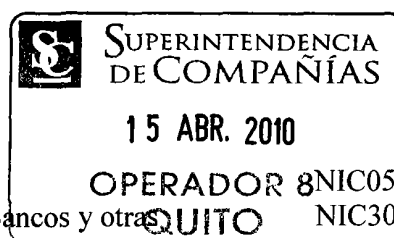
|                                      |     |
|--------------------------------------|-----|
| 1. ACTIVOS                           | (+) |
| ACTIVOS CORRIENTES                   | (+) |
| ACTIVOS NO CORRIENTES                | (+) |
| OTROS ACTIVOS                        | (+) |
| 2. PASIVOS                           | (-) |
| 2.1 PASIVOS CORRIENTES               | (-) |
| 2.2 PASIVOS NO CORRIENTES            | (-) |
| 2.3 OTOS PASIVOS                     | (-) |
| 3. PATRIMONIO                        | (-) |
| 3.1 CAPITAL SOCIAL                   | (-) |
| 3.2 RESERVAS                         | (-) |
| 3.3 APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | (-) |
| 3.4 RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | (-) |
| 4. INGRESOS                          | (-) |
| 4.1 INGRESOS OPERACIONALES           | (-) |
| 4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES        | (-) |
| 4.3 OTROS INGRESOS                   | (-) |
| 5. COSTOS Y GASTOS                   | (+) |

## 2.2 PRINCIPIO CONTABLE

La aplicación del Principio contable de la Partida Doble: DEBE = HABER, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA y Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC de la No.01 a la No. 26, las mismas que se detallan a continuación:

### NORMA ECUATORIANA DE CONTABILIDAD

|                                                                                                           |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| NEC01: Presentación de Estados Financieros                                                                |       |
| NEC02: Revelación de los Estados Financieros de Bancos y otras Instituciones financieras similares.       |       |
| NEC03: Estado de Flujo Efectivo                                                                           | NIC07 |
| NEC04: Contingencias y Sucesos que ocurren después de la fecha de balance                                 | NIC10 |
| NEC05: Utilidad o Pérdida Neta por el Período Errores Fundamentales y cambios en las políticas contables. | NIC08 |
| NEC06: Revelación de Partes Relacionadas                                                                  | NIC24 |
| NEC07: Efectos de las Variaciones en Tipos de Cambio de Moneda extranjera                                 | NIC21 |



|                                                                                              |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| NEC08: Reportando Infamación Financiera por Segmentos                                        | NIC14 |
| NEC09: Ingresos                                                                              | NIC18 |
| NEC10: Costo de financiamiento                                                               | NIC23 |
| NEC11: Inventarios                                                                           | NIC02 |
| NEC12: Propiedades, Planta y Equipo                                                          | NIC16 |
| NEC13: Contabilización de la Depreciación                                                    | NIC04 |
| NEC14: Costo de investigación y desarrollo                                                   | NIC09 |
| NEC15: Contratos de Construcción                                                             | NIC11 |
| NEC16: Corrección monetaria de los Estados Financieros                                       | NIC29 |
| NEC17: Conversión de Estados Financieros para efectos de la dolarización                     | NIC21 |
| NEC18: Contabilización de Inversiones                                                        | NIC25 |
| NEC19: Estados financieros consolidados y contabilización de inversiones<br>En subsidiarias. | NIC27 |
| NEC20: Contabilización de inversiones en asociadas                                           | NIC28 |
| NEC21: Combinación de Negocios                                                               | NIC22 |
| NEC22: Operaciones discontinuas                                                              | NIC35 |
| NEC23: Utilidades por acción                                                                 | NIC33 |
| NEC24: Contabilización de subsidios del Gobierno                                             | NIC20 |
| NEC25: Activos Intangibles                                                                   | NIC38 |
| NEC26: Provisiones, Activos contingentes y Pasivos contingentes.                             | NIC37 |

2.3 UNIDAD MONETARIA. Los registros contables y la presentación de los Estados financieros están expresados en dólares unidad monetaria de la República del Ecuador.

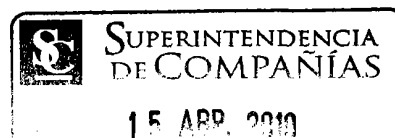
2.4 METODO DE CONTABILIZACION. Para el reconocimiento de los ingresos y gastos, se ha aplicado el METODO ACUMULATIVO DE VALORES DEVENGADOS, según el cual: Los ingresos se registran cuando se crea el DERECHO y los EGRESOS se registran en el momento en que se incurre en la OBLIGACION.

### 3. OPERACIÓN COMERCIAL

Durante el período económico 2009 la compañía SWISS & NORTH GROUP S.A. obtuvo ventas sobre USD 1398496.96, lo cual representa una mejor situación con respecto al año anterior, las ventas se han incrementado en aproximadamente USD 400.000.

### 4. RESULTADOS

EGRESOS  
COSTOS DE PRODUCCION  
GASTOS ADMINISTRATIVOS  
GASTOS DE VENTAS  
GASTOS GENERALES  
GASTOS FINANCIEROS  
**TOTAL EGRESOS**  
**UTILIDAD DEL EJERCICIO**



**5. ESTRUCTURA FINANCIERA**

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS

**TOTAL ACTIVOS**

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

PASIVOS NO CORRIENTES

OTROS PASIVOS

**TOTAL PASIVOS**

PATRIMONIO

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO**

