

INFORME DEL COMISARIO PRESENTADO A LA JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE ACCIONISTAS PRESENTADO POR EL LA SRA. YADIRA CEDEÑO COMISARIA DEL PERÍODO 2019.

En cumplimiento con los estatutos de la Compañía en calidad de Comisario de Serviklass S.A. Tengo en bien presentar a Usted el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio 2019 de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

ASPECTOS LEGALES.- Serviklass S.A. cumplió con los requisitos de ley y los estatutos, de igual las resoluciones de las Juntas de Accionistas, las mismas que son resueltas en forma oportuna según los libros de actas. Las actividades de la compañía, han sido normales existiendo colaboración de todo el personal.

ASPECTOS CONTABLES.- Las transacciones son manejadas en el sistema informático MUTANTE; la documentación existente cuenta con su respaldo que justifica el gasto; por lo tanto, es considerado como gasto deducible.

Los libros de 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 los registros estableciéndose que el control interno de la compañía es adecuado. Con relación a la custodia y conservación es de los bienes de la compañía estos reciben un tratamiento adecuado que permiten mantener en buen estado y conservación los Activos, proporcionando un mantenimiento permanente con la finalidad de brindar un buen servicio a la empresa.

Como consecuencia del estudio de 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 cuenta corriente por medio de las conciliaciones bancarias que se efectúa mes por mes.
- **ACTIVOS EXIGIBLES.-** Esta cuenta se controla mediante la conciliación de deudores con las cuentas generales de los activos exigibles.
- **ACTIVOS FIJOS.-** Las cuentas que conforman este rubro se controla realizando la toma física de los bienes.
- **PASIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO.-** Estas cuentas se las controla conciliando los auxiliares con las cuentas generales de los pasivos.
- **CAPITAL Y RESULTADOS.-** Se controlan las aportaciones de los accionistas.

En mi opinión los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera de SERVIKLASS S.A., al 31 de Diciembre del 2019, teniendo un control interno apegado siempre a los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) y a las Normas Internacionales de Información Financiera, lo que ha permitido presentar un informe ceñido a la realidad

ANÁLISIS ECONÓMICO. - He revisado los Estados Financieros y establecido los siguientes comentarios: La compañía tiene ventas \$ 293.103,00; gastos totales por un valor de \$ 292.976,29, obteniendo una utilidad del ejercicio 2019 de \$ 126,71.

ASPECTOS GENERALES.- La Cia. en el presente ejercicio económico 2019, refleja la venta de servicios de transporte turístico. Dejo constancia de mi agradecimiento al personal administrativo y a los directivos por la facilidad que me dieron para realizar la información y así poder presentar el informe que dejo a vuestra consideración.

Atentamente,


Sr. Yaira Cedeño

COMISARIA DE SERVIKLASSS S.A.