

155 297

# INFORME DE COMISARIO

## AINAD DEL ECUADOR CIA. LTDA.

---

**EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2007**

### 1. ANTECEDENTES DEL INFORME

La Resolución 92-1-4-3-0014 del 25 de septiembre de 1992 de la Superintendencia de Compañías obliga a los Comisarios a emitir opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores de:

- a) Normales Legales, Estatutarias y Reglamentarias;
- b) De las Resoluciones de la Junta General de Accionistas;
- c) Comentario sobre los procedimientos de Control Interno de la Compañía;
- d) Opinión respecto de las afirmaciones presentadas en los Estados Financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y si éstos han sido elaborados en base a los Principios de Contabilidad de General Aceptación

Con éstos antecedentes y basado en lo dispuesto en el Artículo 279 numeral 4 de la Ley de Compañías, cumpro con presentar a los Organismos Superiores el Informe de Comisario sobre los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2007, de **AINAD DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

### 2. OBJETIVOS DEL INFORME

En cumplimiento a las funciones de comisario establecidas en los artículos 274 y 279 de la Ley de Compañías del Ecuador, la Resolución 92-1-4-3-0014 y de los estatutos sociales de Ainad del Ecuador Cía. Ltda., los objetivos del presente informe son los siguientes:

- Verificar el cumplimiento de la Resoluciones de la Junta General de Accionistas y de los Organismos de Control. Y evaluar los procedimientos de control interno
- Verificar la confiabilidad de los Estados Financieros, los mismos que son de responsabilidad de la Administración de la Empresa.
- En base al análisis emitir criterio sobre la razonabilidad de los datos contables reflejados en los registros y transacciones que forman parte de los Estados Financieros y si éstos guardan conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con Políticas y Prácticas Contables.
- Verificar si las actividades Administrativas, Financieras y Comerciales se enmarcan en la Reglamentación Existente.

---

Se debe puntualizar que el presente informe no esta orientado a determinar ni revelar posibles desviaciones o faltantes que podrían afectar los resultados del ejercicio presentados en el Balance General, ni revelar responsabilidades a los Administradores de la Empresa por las operaciones y transacciones realizadas durante el Ejercicio Económico del año 2007 y por los futuros Ejercicios Económicos.

---

# INFORME DE COMISARIO

AINAD DEL ECUADOR CIA. LTDA.

---

## EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2007

### **3. CUMPLIMIENTO DE LOS ADMINISTRADORES DE LAS DISPOSICIONES LEGALES, ESTATUTARIAS, REGLAMENTARIAS Y RESOLUCIONES DE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.**

De acuerdo con el Artículo Séptimo del Estatuto, la compañía se gobierna por medio de socios y se administra a través del Presidente y Gerente General.

La representación legal, judicial y extrajudicial de la Compañía está a cargo de Señor Henry Estuardo Asimbaya Mosquera.

Los libros de Actas de la Junta general se encuentra bajo custodia del Secretario de la Junta, los cuales se encuentran registrados con los datos de los Socios y sus respectivas participaciones patrimoniales.

Los Libros de Contabilidad y comprobantes han sido emitidos de acuerdo con los Principios de Contabilidad de General Aceptación y las normas correspondientes, lo que ha permitido emitir los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2007.

De acuerdo a lo dispuesto en el Artículo 263 numeral 4 de la Ley de Compañías, el administrador ha presentado a la Junta General una Memoria Descriptiva acerca de la situación de la Compañía al 31 de diciembre del 2007.

### **4. COMENTARIO SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO**

Con el objetivo de precautelar los recursos y bienes de la Empresa se ha observado la aplicación del control interno, observándose que su aplicación es muy buena y que redundo en la buena conducción de la Compañía.

### **5. ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

Las afirmaciones de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2007 son de responsabilidad de los Administradores, por lo que el Comisario entrega a los Organismos Superiores su opinión sobre las cifras presentadas en los mismos, basado en una evaluación sobre la aplicación de los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

#### **ACTIVO ACTIVO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2007 el Disponible que se encuentra en las cuentas Caja y Bancos totalizan \$ 2.640,14 observándose que existen las conciliaciones bancarias con los respectivos soportes.

El saldo de la Cuenta Clientes es de \$ 181,20, soportes que se reflejan con la emisión de facturas comerciales a clientes hasta el 31 de diciembre del 2007.

# INFORME DE COMISARIO

AINAD DEL ECUADOR CIA. LTDA.

## EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2007

### EXIGIBLE FISCAL

Luego de aplicar la conciliación tributaria y declaración del impuesto a la renta del año 2007, se observa que la Compañía generó una utilidad gravable de \$ 8.479,86, razón por la cual se generó impuesto a la renta causado de \$ 2.119,97.

Durante el 2007; la Cuenta de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta tiene un saldo de 1.925,49, producto del registro de los comprobantes de retención emitidos a favor de nuestra empresa por los clientes.

### ACTIVOS FIJOS

Se ha dado como aportación de los socios a la compañía, equipos y bienes muebles necesarios para la operación administrativa de la compañía por un costo de \$ 900,00

### PASIVO

#### PASIVO CORRIENTE

El saldo de la Cuenta por Pagar es de \$ 1.898,08, correspondiente a proveedores diversos, , y con la administración tributaria el valor de \$ 311.68

### OTROS PASIVOS

No existen deudas financieras u otro tipo de contingentes a la fecha del balance.

## 6. ESTADO DE RESULTADOS

### INGRESOS

Los ingresos operacionales de la Compañía durante el período 2007 ascienden a \$ 152.374,54, registrándose ingresos por reembolso el valor de \$ 250.829,67, facturación que ha cumplido con lo que establece el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retenciones.

### GASTOS

Los gastos de administración y ventas ascienden a \$ 152.723,44, los mismos que se han generado en la satisfacción de necesidades corrientes de la Compañía. Los gastos no deducibles ascienden a \$ 8.828,76, equivalente al 5.78% del total de gastos.

### RECOMENDACIÓN – No. 1

**El Gerente aumentará el control en desembolsos de gastos corrientes y compras de mercaderías con soporte de la factura comercial respectiva, para así disminuir los gastos no deducibles y optimizar el pago de impuestos al SRI.**

# INFORME DE COMISARIO

## AINAD DEL ECUADOR CIA. LTDA.

---

**EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2007**

### RESULTADOS

Los resultados obtenidos como producto de la operación de Ainad del Ecuador Cía. Ltda. Durante el período 2007 arrojan una Utilidad Contable de \$ 348,90

### CONCILIACION TRIBUTARIA

Revisada la Conciliación Tributaria se observa que existen gastos no deducibles de \$ 8.828,76, correspondientes a desembolsos por la transferencia de bienes y servicios sin el soporte de la factura comercial, lo que ha ajustado la pérdida tributaria.

---

De los antes citado, se concluye que los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2007 han sido elaborados aplicando las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Políticas y Prácticas Contables, así como disposiciones de la Superintendencia de Compañías, no habiéndose encontrado desviaciones relevantes que afecten los mismos.

Hasta aquí el Informe de Comisario de Ainad del Ecuador Cía. Ltda. Por el período terminado al 31 de diciembre del 2007.



CPA Lic. Carlos Patricio Freire A.  
**COMISARIO**