INFORME DEL COMISARIO

Cuenca, 27 de marzo del 2013

Señores
Socios de CENTRO INFANTIL CAMINO CREANDRA CIA. LTDA.
Ciudad.

De mis consideraciones:

Como Comisario de **CENTRO INFANTIL CAMINO CREANDRA CIA. LTDA.** En cumplimiento a lo que dispone los estatutos de la empresa, presento a ustedes el informe sobre la revisión de los movimientos financiero, comercial y patrimonial, así como el Estado de Resultados correspondiente al ejercicio económico del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012

BALANCE GENERAL

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Este rubro que representa el valor que se mantiene caja chica, que sumados estos valores por $ 33,94 que se encontraron correctamente; igualmente, Cuentas por Cobrar de relacionados por $ 15.606,02 dólares, y Retenciones Recibidas de Renta e IVA por $ 374,64 dólares, con sus respectivos mayores.

1.2 ACTIVOS FIJOS

Registrados los siguientes rubros:

Equipo de computación	$ 608,08	dólares
Equipo de planta y equipo	$ 3.537,99	dólares
Depreciación Acumulada	$ 1.268,73	dólares

En la cuenta depreciaciones se ha considerado los porcentajes autorizados por el SRI, siendo estas el 10% para muebles y equipos de oficina y al 33% para equipos de computación, que están aplicados en dicha proporción.

2. PASIVOS

2.1 PASIVOS CORRIENTES

EXIGIBLE A CORTO PLAZO

En esta cuenta están todas las obligaciones que contrajo la empresa, pagaderas a corto plazo, el valor es de: $ 866,82 dólares, según mayores.

OTRAS OBLIGACIONES

Al Servicio de Rentas Internas se tiene un valor por pagar de: $ 1.157,57 dólares

Las obligaciones que tiene la empresa con los empleados por utilidades del periodo del 01 enero hasta diciembre 31 del 2012, el valor es de: $ 888,16 dólares, de acuerdo a los mayores contables.

2.2 PASIVOS A LARGO PLAZO

Con la Cooperativa Multiempresarial y el banco de Machala, se mantiene un crédito por un valor de $ 11.413,29 dólares, con tablas de amortización vigente.

3. PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentra el capital social, y utilidad del periodo actual, teniendo un patrimonio vigente de: $ 5.432,92 dólares

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

1.1 INGRESOS

Los valores que han registrado en este año son:

Por cobro de pensiones, equitación, danza, alimentación, natación y otros, por $ 149.777,92 dólares

1.2 GASTOS

El total de gastos de administración personal, financieros y otros complementarios, por un valor de $ 143.856,84 dólares.

La diferencia entre los ingresos y los gastos refleja una utilidad para este periodo por un valor de: $ 5.921,08 dólares, los mismos que son desglosados para el cálculo del 15% para empleados y el saldo conciliado para el pago del 23% de impuesto a la renta.

CONCLUSIONES

De la revisión física de los comprobantes con sus justificativos de ingresos, egresos, registros contables, libro diario, mayores auxiliares, etc. Se concluye que los mismos se manejan bajo los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados.

Manifiesto mi complacencia por la favorable acogida y por la información oportuna en el departamento de contabilidad.

Sin otro particular y dando cumplimiento al informe que como Comisario tengo que realizarlo de acuerdo a la ley, me despido.

Atentamente,

Tec. Financiera Ana Zhunio Cruz

COMISARIO