

INFORME DEL COMISARIO

Cuenca, 27 de marzo del 2013

Señores

Socios de Comercializadora de Modas y Accesorios MODA INN CIA. LTDA.
Ciudad.

De mis consideraciones:

Como Comisario de **MODA INN 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, económico, 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 en cuenta corriente del banco de Guayaquil y caja chica, que sumados estos valores por \$ 17.569,58 dólares, han sido confirmado luego de revisar las conciliaciones bancarias, que se encontraron correctamente; igualmente, Cuentas por Cobrar de relacionados por \$ 69.110,51 dólares, y Retenciones Recibidas de Renta e IVA por \$ 14.526,08 dólares, con sus respectivos mayores.

1.2 ACTIVOS FIJOS

Registrados los siguientes rubros:

Muebles y Enseres:	\$ 1.159,90 dólares
Maquinaria y equipo	\$ 127,14 dólares
Depreciación Acumulada	\$ 992,38 dólares

91

En la cuenta depreciaciones se ha considerado los porcentajes autorizados por el SRI, siendo estas el 10% para muebles y equipo, 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: \$ 2.339,58 dólares, según mayores.

OTRAS OBLIGACIONES

Con el IESS, aportes, patronal, personal y fondos de reserva, con el Servicio de Rentas Internas el valor es de: \$ 1.941,66 dólares.

Las obligaciones que tiene la empresa con los empleados por XIII sueldo, XIV sueldo, vacaciones, Jubilación Patronal y utilidades del periodo del 01 enero hasta diciembre 31 del 2012, el valor es de: \$ 2.339, 57 dólares, de acuerdo a los mayores contables.

2.2 PASIVOS A LARGO PLAZO

Con proveedores se mantiene un crédito por un valor de \$ 109.225,19 dólares, según detalle de cuentas auxiliares.

3. PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentra el capital social, reserva legal, las utilidades no distribuidas y del periodo actual, teniendo un patrimonio vigente de: \$ 6.621,38 dólares

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

1.1 INGRESOS

Los valores que han registrado en este año son:

Por ventas netas, de \$ 549.252,79 dólares

1.2 GASTOS

El total de costos, gastos de administración personal, financieros y otros, por un valor de \$ 544.577,89 dólares.

La diferencia entre los ingresos y los gastos refleja una utilidad para este periodo por un valor de: \$ 4.674,90 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,


Ing. Julio Guamantario
COMISARIO