

47740

**INFORME DE COMISARIO DE LA COMPAÑÍA MANTENIMIENTO
AUTOMOTRIZ "MANTENAUTO S.A."
EJERCICIO ECONOMICO DEL 2006**

Quito, 23 de marzo de 2007

Señores
ACCIONISTAS
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Conforme a la Ley de Compañías y a los estatutos de MANTENAUTO S.A, pongo a su consideración el informe relacionado con el movimiento económico, la contabilidad y los balances de situación y de resultados del 2006.

La Administración de la Compañía ha realizado sus actividades de conformidad con las normas legales y con los estatutos vigentes.

Se ha mantenido en orden la correspondencia, los documentos y registros sociales, se llevan adecuadamente y la contabilidad se aplica con sujeción a los principios generalmente aceptados, por tal razón los valores registrados en los balances son concordantes.

Es necesario dejar constancia que no se toman en consideración en este informe, varias cuentas tanto del ACTIVO como del PASIVO, por registrar saldos inferiores al 5% de las cifras globales.

ANALISIS DE DETERMINADAS CUENTAS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR COBRAR

\$ 36.762,35

Cientes:

\$ 25.975,91

Desglose:

- Alianza Cía de Seguros \$ 22.436,50
- Otros Cientes: \$ 3.539,41
- \$ 25.975,91

- El Saldo de Alianza CIA, de Seguros equivale al 86,37% del monto de la cuenta principal **Cientes**.

Empleados: \$ 1.935,50

El monto de \$ 1.935,50 para completar el valor
De \$ 36.762,35 del rubro CUENTAS POR
COBRAR

Se desglosa así:

Empleador	\$ 1.322,30
Contratistas	\$ 613,20
	<u>\$ 1.935,50</u>

Accionistas: \$ 2.346,27

Dr. Wilson Peña	\$ 150,00
● Sr. Carlos Romero R.	\$ 2.196,27
	<u>\$ 2.346,27</u>

● Saldo del 2005

Particulares: \$ 6.504,67

Ryacarpe S.A.	\$ 4.457,30
Otros (11)	\$ 2.047,37
	<u>\$ 6.504,67</u>

DOCUMENTOS POR COBRAR \$ 893,87

Particulares:

Sr. Wilson Herrera	<u>\$ 893,87</u>	\$ 893,87
--------------------	------------------	-----------

El saldo de esta cuenta se mantiene
desde el 2001.

TRABAJOS EN PROCESO: \$ 6.183,28

Clientes: \$ 6.183,28

Desglose:	
Sr. Ortega	\$ 133,76
Sr. Cantuña	\$ 145,00
Seguros Alianza	\$ 4.120,15
Otros Clientes	\$ 1.784,37
	<u>\$ 6.183,28</u>

Esta cuenta registra valores de repuestos, accesorios, materiales y mano de obra realizada en la reparación de vehículos conforme a sus presupuestos.

INVENTARIOS: \$ 1.399,00

El saldo representa la existencia física de accesorios, repuestos y materiales automotrices ha ser utilizados en las reparaciones.

IMPUESTOS ANTICIPADOS: \$ 6.635,51

Impuestos Anticipados \$ 6.635,51

Desglose:

Retenciones en la fuente	\$ 2.714,79
Retenciones de IVA	\$ 3.920,72
	<u>\$ 6.635,51</u>

ACTIVOS FIJOS

CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES: \$ 3.132,45

Instalaciones: \$ 3.132,45

Instalación Oficina	\$ 1.066,63
Instalación Taller	\$ 2.065,82
	<u>\$ 3.132,45</u>

MAQUINARIAS Y HERRAMIENTAS: \$ 18.595,38

Maquinarias (●)	\$ 6.661,37
Herramientas (●●)	\$ 11.934,01
	<u>\$ 18.595,38</u>

- Se mantiene el mismo valor del año 2005
- En herramientas con relación al 2005 incrementó el valor en \$ 4.353,60

Se ha realizado un esfuerzo económico con el fin de invertir en este activo

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA: \$ 12.805,50

Muebles	\$ 2.260,13
Enseres	\$ 519,68
Equipos de Oficina	<u>\$ 10.025,69</u>
	<u>\$ 12.805,50</u>

VEHICULOS: \$ 4.554,50

Vehículo Daewoo Matiz	\$ 4.544,50
-----------------------	-------------

GASTOS DIFERIDOS: \$ 1.704,41

Varios intereses por:

● Préstamo de Produbanco	\$ 704,41
● Garantías locales	<u>\$ 1.000,00</u>
	<u>\$ 1.704,41</u>

- El valor registrado representa la Garantía de arrendamiento de dos Lotes ocupados por las oficinas Administrativas e instalaciones para talleres

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR \$ 30.186,30

Empleados: \$ 812,62

José Antonio Salazar	\$ - 1,20
Alejandra Romero	\$- 846,81
Jorge Brito	\$ + 35,38
Washington Ramírez	<u>\$ - 0,01</u>
	<u>\$ 812,62</u>

Contratistas \$ 4.221,64

Cheviteck	\$ 3.444,00
Hugo Quisilema	\$ 1.184,37
● Varios (16)	<u>\$ - 406,73</u>
	<u>\$ 4.221,64</u>

- Contratistas con saldos individuales de valores pequeños

Proveedores: \$ 874,85

Proveedores varios	\$ 4,36
Acuin	\$ - 712,27
Universe Colors	\$ - 147,09
Benavides Escobar	\$ - 19,85
	<u>\$ 874,85</u>

Accionistas: \$ 7.997,02

Sr. Flores Bolívar	\$ 204,37
Sr. Romero Carlos	\$ 7.521,79
Sr. Tenelema José	\$ 121,09
Sr. Pérez Patricio	\$ 149,77
	<u>\$ 7.997,02</u>

Los saldos registrados son las utilidades de ejercicios económicos anteriores acreditadas a los señores accionistas.

Particulares: \$ 16.280,17

Alianza Cía de Seguros	\$ - 7.224,78
Sra. María Dolores Torrealba	\$ - 1.100,00
Bco. Rumiñahui	\$ - 6.403,11
Sra. Romero Sandra	\$ - 1.221,97
Varios	\$ - 330,31
	<u>\$ 16.280,17</u>

SOBREGIRO BANCARIO \$ - 8.438,54

Produbanco Cta. Cte, 205000607-6	<u>\$ - 8.438,54</u>	\$ - 8.438,54
-------------------------------------	----------------------	---------------

IMPUESTOS X PAGAR

1. Impuesto IVA	\$ 1.975,51	
2. Impuesto Ret. Fuente	\$ 518,51	
3. Impuesto a la Renta	\$ 2.654,59	
4. ¡1% Rte. Fte.	\$ 6,45	
5. 1% Ret. Fte. Rep. y Herr.	\$ 5,34	
6. 1% Ret. Fte. Ag., luz Te.	\$ 2,82	
7. 8% Ret. Fte. Hon. Com.	\$ 241,19	
8. 8% Arriendo, Pers. Natu.	\$ 363,85	
9. 1% Ret. Fte. Seg. y Reas..	\$ 0,34	\$ 1.817,58

1. El saldo de IVA con signo negativo, significa que el IVA por ventas es menor al IVA por compras más el IVA por retenciones efectuado por terceros
2. El valor registrado es el Impuesto a la Renta retenido por la Compañía a proveedores que facturan servicios y venden bienes.
3. El impuesto a la Renta representa el 25% de la utilidad neta del ejercicio 2006, después de calcular el 15% de la participación para trabajadores y empleados de la empresa

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR \$ 1.544,22

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social: \$ 1.544,22

Aporte al IESS \$ 1.544,22

PARTICIPACION DE UTILIDADES TRABAJADORES \$ 1.873,85

Utilidades del 2006 \$ 1.873,85

PROVISION BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR \$ 1.960,01

Provisión 14 to. Sueldo	\$	38,48	
Provisión 13 vo Sueldo	\$	21,11	
Fondos de Reserva	\$	1.607,44	
Provisión Ctas. Incobrables	\$	292,98	\$ 1.960,01

DEPRECIACIONES ACUMULADAS \$ 22.606,18

Deprec. Normales (●)	\$	20.034,54	
Deprec. Revalorizadas	\$	2.571,64	\$ 22.606,18

En el rubro (●) se registra mensualmente La depreciación de cada activo fijo de la Compañía durante los años de vida útil que Tiene cada uno de ellos.

CUENTAS DEL PATRIMONIO

CAPITAL

\$ 800,00

Es necesario informar a los Señores Accionistas, que con fecha 20 de octubre del 2006, la Presidencia de la República emitió el decreto No. 1975 autorizando a la Superintendencia de Cías., la fijación de nuevos montos de capital a las Sociedades sujetas a su control con base a este decreto, los capitales mínimos son los siguientes: a.) de las Cías Anónimas y de economía mixta la suma es de \$ 10.000,00; b.) de responsabilidad limitada, la suma es de \$ 5.000,00; y (c) de las sucursales de Cías extranjeras, la suma es de \$ 30.000,00.

El valor de esta cuenta no ha cambiado con relación al año 2005

RESERVA

\$ 4.048,68

Reserva Legal

\$ 4.048,68

El saldo de esta cuenta se mantiene igual a la del año 2005

RESERVA DE CAPITAL

\$ 7.808,74

Reexpresión Monetaria \$ 6.782,92

Reserva Revalor. Patrimonio \$ 1.025,82

\$ 7.808,74

El saldo de esta cuenta se mantiene igual a la del año 2005

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR

\$ 3.900,64

UTILIDAD DEL EJERCICIO

\$ 7.963,76

El valor registrado es el saldo de las Utilidades, después de calcular el 15% De participación a empleados y trabajadores Y luego de aplicar el 25% del impuesto a la Renta de la compañía.

BALANCE DE RESULTADOS

INGRESOS

\$ 182.454,47

Ingresos por reparaciones \$ 181.152,86

Aumento del 13,37% de \$ 159.873,41
del año 2005

Otros Ingresos \$ 1.301,61

Varios \$ 1.301,61

Ingresos por reparaciones menores
y otros conceptos

EGRESOS

\$ 171.836,12

Costo de Ventas: \$ 55.074,03

Costo de Mano de obra y repuestos \$ 55.074,03

En esta cuenta se contabilizan costos
de repuestos, accesorios, materiales
y mano de obra utilizados en la reparación
de vehículos

Gastos Administrativos: \$ 50.058,76

Sueldos \$ 22.792,94

Beneficios Sociales \$ 9.144,10

Gastos de Represent. \$ 116,38

Honorarios \$ 18.005,34

\$ 50.058,76

Gastos de Ventas \$ 18.358,60

Comisiones en Ventas \$ 15.453,86

Materiales \$ 2.904,74

\$ 18.358,60

Gastos Varios

\$ 43.600,24

Arriendo terreno	\$ 14.470,41
Agua, luz telf.	\$ 5.051,53
Papelería, útiles de oficina	\$ 1.451,15
Pólizas de Seguros	\$ 1.886,65
Mantenimiento y Reparación	\$ 4.383,71
● Varios	\$ 8.410,08
Cafetería y útiles de limpieza	\$ 539,14
Intereses, comisiones, multas	\$ 2.186,94
Atención, Emp. y Contrat.	\$ 2.907,43.
Atención clientes y partic.	\$ 620,13
Movilización Mensajero	\$ 878,60
	<u>\$ 42.785,77</u>

- Esta cuenta forma parte de los EGRESOS del Balance de Resultados considerando que la Cta. VARIOS está conformada por los siguientes conceptos: Sueldos de empleada de limpieza, sueldos De ayudante de mecánico, sueldos de mecánico y gastos de internet, y además los valores son variables, se procede a registrarlos mensualmente.

Mes	Valor	Mes	Valor	Total
Enero	180,50	Julio	784,56	
Febrero	404,96	Agosto	1043,33	
Marzo	743,50	Septiembre	829,33	
Abril	740,50	Octubre	789,58	
Mayo	796,50	Noviembre	829,92	
Junio	784,56	Diciembre	482,81	8.410,08

El saldo de \$ 814,47 para cubrir la cantidad de \$ 43.600,24 corresponde a cuentas con saldos individuales menores.

Gastos Financieros

\$ 2.019,95

Notas de débito y certif. de cheques \$ 2.019,95

Gastos de Depreciación y Amortización

\$ 2.724,54

Depreciaciones

\$ 2.724,54

Se registran las depreciaciones de
Activos Fijos que posee la compañía
Aplicando los porcentajes que la Ley
Pertinente dispone.

IMPUESTO A LA RENTA \$ 2.654,59

UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 7.963,76

INDICADORES ECONOMICOS

COEFICIENTE DE LIQUIDEZ

Activos Corrientes	\$ 52.156,26		
-----	=	-----	= 1,14
Pasivos Corrientes	\$ 45.820,50		

El coeficiente indica que los valores de los corrientes superan con pequeño margen a los pasivos corrientes lo que demuestra que las obligaciones a corto plazo que tiene la compañía difícilmente pueden ser satisfechas

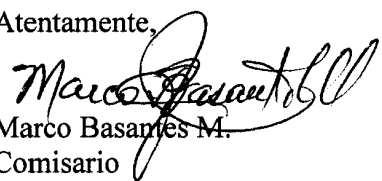
COEFICIENTE DE ENDEUDAMIENTO

Patrimonio Neto	\$ 24.521,82		
-----	=	-----	= 0,54
Capital Ajeno	\$ 45.820,50		

Con el coeficiente registrado la empresa no tiene capacidad para endeudarse.

Sin más comentarios, me suscribo de los señores accionistas.

Atentamente,


Marco Basantes M.
Comisario