

Ibarra, abril 2007

Señores

ACCIONISTAS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS "POSSO SALGADO"

Presente.-

De mi consideración:

En calidad de Comisario Principal de la Compañía de Transportes en Taxis "Posso Salgado" S.A, pongo a consideración de ustedes el informe sobre el análisis realizado a la Gerencia de la compañía, así como también a los informes financieros cortados al 31 de diciembre del 2006.

SITUACIÓN FINANCIERA

- Balance General o de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2006.

Del análisis del Estado de Situación Financiera se deduce que:

A favor de la compañía existen Activos totales por \$ 14.206.80 desglosados de la siguiente manera:

Activos Corrientes

Caja:	\$ 619.62	Administrados por Sr. Gerente
Bancos:	245.97	Valor existente en la libreta de ahorros De la Coop. Pablo Muñoz Vega Cuenta de ahorros No. 40501046135-2
Cuentas a rendir por cobrar:	\$1.976.60	saldo de préstamos otorgados a los socios, autorizados por la Junta General y Ejecutado por la gerencia.

Activos Fijos

Terreno	\$ 172,00
Edificios	11.040.28
Muebles y enseres	508.24
Equipo de oficina	226.00
Instalaciones	733.37
Equipo de comunicac.	1.044.80
Equipo de computac.	890.40
Deprec. Activos Fijos	3.250.48

Pasivos Corrientes

Ctas. Por pagar Ret. Fte. Impto IVA	\$ 149.58
Ctas. Por pagar Ret. Fte. Impto Renta	\$ 14.93

Son las obligaciones fiscales pendientes de realizar el pago a la fecha de corte de los Estados Financieros.

Patrimonio

Capital suscrito y pagado	\$ 1.020.00
Aportes para futura capitalización	1.756.48
Donación de Capital	11.180.28
Reserva Legal	1.260.36

Resultados económicos

Utilidades no distribuidas	\$ 16.63
Déficit acumulado 2003	369.90
Déficit acumulado 2004	839.89
Déficit acumulado 2005	583.85
Utilidad del ejercicio	629.18

En función del análisis de los documentos fuente que respaldan el registro contable debo señalar :

- El manejo del efectivo que está en poder del Sr. Gerente tuvo el siguiente comportamiento:

Ingresos	\$ 14.623.53
Egresos	14.003.91

Saldo \$ 619.62 (Seiscientos diez y nueve 62/100 dólares americanos)

El manejo de todo el efectivo se encuentra debidamente respaldado; en los ingresos los documentos de respaldo son los tickets de operación entregados a los socios de la compañía mensualmente; y los egresos se encuentran sustentados con facturas y recibos de respaldo y en el caso que amerita se realizan las retenciones de impuestos que corresponden.

- El saldo en la cuenta de la Cooperativa Pablo Muñoz Vega corresponde al valor existente en esta cuenta bancaria que se mantiene a nombre de la compañía y que durante este año han experimentado incrementos por depósitos de valores de aporte de los socios y retiros realizados para afrontar gastos de operación de la entidad.

- En las cuentas por cobrar a los señores accionistas, se registran los préstamos otorgados de los socios y tiene el siguiente movimiento:

Préstamos otorgados	\$ 3.466.60
Cobros	\$ 1.490.00

Saldo \$1.976.60 (Mil novecientos setenta y seis 60/100 dólares americanos)

- Los activos fijos, bienes de propiedad de la compañía, clasificados en depreciables (edificios, muebles y enseres, equipo de oficina, instalaciones, equipo de comunicación, y equipo de computación); y no depreciables (terreno), durante el año 2006 no registran variaciones.
- En las cuentas de Patrimonio se mantienen iguales las cuentas de inicio del año, que son Capital Suscrito y Pagado \$ 1.020,00; aporte para futura capitalización \$ 1.756,48; Donación de capital \$ 11.180,28; Reservas \$ 1.260,36 que da un total en Capital de \$15.217,12. En los resultados económicos se presentan las utilidades no distribuidas de \$16,63; déficit acumulados de 2003, 2004 y 2005 por \$ 1.820.64 y el resultado de \$ 629.18 del año 2006.

El resultado obtenido en el año 2006 demuestra la recuperación de la economía de la compañía al obtenerse una utilidad del ejercicio.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

- Estado de Resultados del 1° de Enero al 31 de diciembre del 2006

Del análisis del balance se desprende:

Que los ingresos totales de \$ 12.464.00 están integrados por ingresos de frecuencias que ascienden en el año a \$11.822.00 y por multas a \$ 642.00.

Los costos de operación tienen su mayor componente en el rubro sueldos \$5.874.09 que constituyen el valor cancelado a las señoritas operadoras durante todo el año que representan el 49.63% del total de gastos del año.

Los gastos fijos son agua, luz, teléfono y senatel, gastos que necesariamente deben efectuarse cada mes, que en total ascienden a \$ 1.138.31. Los gastos fijos representan el 9.62% del total de gastos del año.

Dentro de los gastos administrativos se encuentran publicidad, mantenimiento de oficinas, mantenimiento equipo de oficinas, útiles de oficina, movilizaciones, correspondencia, impuestos y tasas, contribuciones, servicios legales y servicios profesionales, cuentas en las que han sido clasificadas e identificadas las erogaciones de dinero que ha tenido que realizar la compañía dentro de las actividades normales de su función, las mismas que representan el 23.35% del

total de gastos. Adicional a estos gastos administrativos, se incluye dentro de esta clasificación a la depreciación de los activos la misma que no representa salida de dinero y que alcanzan el 9.30% del total.

El restante 8.10% de gastos lo constituyen los otros gastos, dentro de los que se incluyen los gastos bancarios y gastos de gestión que representan erogaciones de dinero que no pueden incluirse en las clasificaciones presentadas anteriormente pero que una vez analizadas se establece su razonabilidad.

Luego de confrontar los ingresos con los egresos, se determina que los ingresos son mayores que los gastos y durante este período se genera una utilidad de \$629.18.

Luego de analizar las partidas que se incluyen en los Estados Financieros puedo manifestar que el Estado de Situación Financiera y los Resultados generados durante el año que termina el 31 de diciembre del 2006, son presentados razonablemente y que las prácticas gerenciales adoptadas durante este período son adecuadas particularmente la manera organizada de llevar el control diario de los fondos y la claridad con que mes a mes son presentadas a los señores accionistas, en virtud de lo cual me permito sugerir a la Junta General se aprueben los balances de la compañía.

Una vez que los Estados Financieros han sido analizados y se ha realizado la revisión de los documentos que con total apertura fueron entregados por la gerencia, puedo concluir que lo anterior es todo cuanto puedo manifestar.

Atentamente,



Sr. Raul Revelo

COMISARIO PRINCIPAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TAXIS "POSSO SALGADO"