

Ibarra, abril 2008

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 2007.

### **SITUACIÓN FINANCIERA**

- Balance General o de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2007.

Del análisis del Estado de Situación Financiera se deduce que la compañía dispone de un total de activos de \$14.931.62 desglosados de la siguiente manera:

<b>Activos Corrientes</b>	<b>\$ 4.312.16</b>	
Caja:	\$ 622.49	Administrados por la gerencia.
Bancos:	255.33	Coop. Pablo Muñoz Vega. Cta de ahorros No. 40501046135-2
Cuentas a rendir por cobrar:	\$3.434.34	saldo de préstamos otorgados a los socios, autorizados por la Junta General y Ejecutado por la gerencia.
<b>Activos Fijos</b>	<b>\$10.619.46</b>	
Terreno	\$ 172,00	
Edificios	11.040.28	
Muebles y enseres	587.24	
Equipo de oficina	226.00	
Instalaciones	733.37	
Equipo de comunicac.	1.104.80	
Equipo de computac.	1.140.40	
Deprec. Acum.. Activos Fijos	4.384.63	

**Pasivos Corrientes**

No existen valores pendientes de pago.

**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 ejercicio 2006	629.18
Utilidad del ejercicio	889.33

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	\$ 13.553.12
Egresos	12.930.63

Saldo \$ 622.49 (Seiscientos veinte y dos 49/100 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 es de \$ 255.33. Corresponde al valor existente en la libreta de ahorros No. 40501046135-2. Esta cuenta bancaria se mantiene a nombre de la compañía durante al año 2007 no ha tenido ningún movimiento.
- En las cuentas por cobrar a los señores accionistas, se registran los préstamos otorgados de los socios y tiene el siguiente movimiento:

Préstamos otorgados	\$ 4.654.34
Cobros	\$ 1.220.00

Saldo \$ 3.434.34 (Tres mil cuatrocientos treinta y cuatro 34/100 dólares americanos)

- Los activos fijos que son los 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 2007 tienen incrementos pequeños por la adquisición de bienes de valor razonable, registrados oportunamente en la contabilidad para la consideración de la depreciación legal.

Los bienes contemplados en el rubro Equipo de oficina contablemente reflejan un valor en libros de \$ 4,84 lo que significa que en los primeros meses del año siguiente se tendrán que dar de baja.

- 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, utilidad del año 2006 de \$ 629.18 y la utilidad del ejercicio actual de \$ 889.33.

El resultado obtenido en el año 2007 demuestra la recuperación de la economía de la compañía al obtenerse una utilidad del ejercicio comportamiento que se mantiene desde el año 2006 y que permitirá superar las pérdidas de otros años..

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

- Estado de Resultados del 1° de Enero al 31 de diciembre del 2007

Del análisis del balance se desprende:

Que los ingresos totales de \$ 11.722.86 están integrados por ingresos de frecuencias que ascienden en el año a \$11.575.00, multas a \$ 138.50, e intereses ganados por \$ 9.36

Los costos de operación tienen su mayor componente en el rubro sueldos \$6.477.22 que constituyen el valor cancelado a las señoritas operadoras durante todo el año que representan el 60% 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 \$ 1.257.39. Los gastos fijos representan el 12% 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 18 % 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 10 % del total.

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 \$889.33

Analizadas 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 2007 son presentados razonablemente.

Las políticas gerenciales adoptadas durante este período para establecer controles como 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 permiten que las actividades de la compañía se desarrollen con total normalidad.

En virtud de lo anteriormente expuesto 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. Raúl Revelo**  
**COMISARIO PRINCIPAL**  
**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN TAXIS "POSSO SALGADO"**

**SUPERINTENDENCIA**  
**DE COMPAÑÍAS**  
**VENTANILLA ÚNICA EMPRESARIAL**  
**IBARRA**  
**Sr. Ernesto Herrera**