

INFORME DE COMISARIO AL BALANCE GENERAL Y DE PÉRDIDAS Y  
GANANCIA DE AGENCIA GUAYAQUIL DEL 2009

Srta. Gladys Cecilia Quille, Contadora Pública Auditora cumpliendo con el nombramiento recibido por la Junta de Accionistas de Agencia Guayaquil, procedo al examen del Balance General y de Pérdidas y Ganancias por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2009.

1. ACTIVO CORRIENTE.\_ Dentro de este grupo encontramos lo siguiente:

Saldo de Caja-Bancos	\$ 4.534,34
Cuentas por cobrar	\$ 23.820,00
Provisión para Incobrables	\$ 238,20
Crédito a Favor de la Empresa (IVA)	\$ 14.070,60

La Cta. Cte. # 5426243 del Banco del Pacífico está conciliada.

El saldo por crédito Tributario (IVA) se arrastra de años anteriores, mes a mes se devenga de acuerdo a los ingresos que tiene la empresa y con una contabilidad bien documentada.

2. ACTIVO FIJO.\_ En este grupo se encuentran las cuentas de:

Muebles y Enseres	\$ 3.919,18
Equipo de Computación	\$ 1.899,18
- Depreciación Act. Fijo	\$ <u>1.024,97</u>
TOTAL	\$ 4.793,39

ACTIVO DIFERIDO.\_ Constan los Gastos de Constitución que se debe amortizar anualmente en un 10%.

Gastos de Constitución	\$ 429,60
Amortización	\$ <u>42,96</u>
TOTAL	\$ 386,64

Resumiendo, el activo está constituido por los siguientes grupos:

CORRIENTE	\$ 42.186,74
FIJO	\$ 4.793,39
DIFERIDO	\$ <u>386,64</u>
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 47.366,77

PASIVO

3. PASIVO CORRIENTE.\_ Exigible a corto plazo descritos de la siguiente manera:

Cuentas por pagar a los proveedores	\$ 11.856,57
Imp. Rta. Del ejercicio 2009	\$ 4.855,99
Con los empleados	\$ 1.770,01
Participación a trabajadores	\$ <u>3.427,76</u>
TOTAL PASIVO	\$ 21.910,33



Sonia Aguirre Semeria

**PATRIMONIO**

4. **CAPITAL SOCIAL.**\_ Es \$ 800.00 el valor del Capital suscrito y pagado, son acciones del Sr. Gerardo José Escandón Serpa, y del Sr. Julio Gilberto Escandón Serpa accionistas de la Compañía.
5. **RESULTADOS.**\_ En este grupo se encuentran las utilidades que deben repartirse según la ley en el momento oportuno, tienen un valor de \$ 3.427,76. Demostradas claramente en el Balance de Pérdidas y Ganancias.
6. **ANÁLISIS DEL BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL AÑO 2009.**

Tomamos como fuente el resumen de las declaraciones del IVA por Enero a Diciembre del año 2009 con formulario # 104.

Agencia Guayaquil

Cuadro de declaraciones al S.R.I. Iva Año 2009 Compras y Ventas

**AGENCIA GUAYAQUIL S.A. AGENGUA  
COMPRAS Y VENTAS  
DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2009**

VENTAS			COMPRAS		
MES	TARIFA 0	TARIFA 12	MES	TARIFA 0	TARIFA 12
ENERO	-	16,563.95	ENERO	8,419.43	1,550.82
FEBRERO	-	22,420.91	FEBRERO	7,146.11	1,222.27
MARZO	-	17,612.40	MARZO	14,352.50	1,701.85
ABRIL	-	15,219.20	ABRIL	9,182.43	2,156.82
MAYO	-	34,130.89	MAYO	11,421.10	1,830.35
JUNIO	-	18,644.69	JUNIO	9,749.12	1,873.56
JULIO	-	11,610.88	JULIO	8,028.40	2,007.42
AGOSTO	-	12,311.14	AGOSTO	9,865.26	2,381.86
SEPTIEMBRE	738.00	14,883.34	SEPTIEMBRE	10,904.62	1,357.03
OCTUBRE	54.00	8,860.84	OCTUBRE	7,660.02	1,704.19
NOVIEMBRE	170.00	6,970.20	NOVIEMBRE	9,885.27	1,765.19
DICIEMBRE	656.00	16,501.78	DICIEMBRE	2,420.27	14,832.45
<b>TOTAL</b>	<b>1,618.00</b>	<b>195,730.22</b>	<b>TOTAL</b>	<b>109,034.53</b>	<b>34,383.81</b>

<b>Total Ventas</b>		\$ 197,348.22
<b>Total Compras</b>		\$ 143,418.34
<b>Utilidad</b>		\$ 53,929.88

## 7. BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL AÑO 2009

## AGENCIA GUAYAQUIL S.A. AGENGUA

## ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

**INGRESOS**

601 Ventas locales con tarifa 12	195,730.22
602 Ventas locales con tarifa 0	1,618.00
<b>699 TOTAL INGRESOS</b>	<b>197,348.22</b>

**COSTOS Y GASTOS**

711 Inv.Inicial de Bienes	-
712 Compras netas de bienes	-
714 (-) Inv. Final de bienes	-
716 Sueldos,salarios y demas remuneraciones	23,498.51
718 Beneficios Sociales e indemnizaciones	2,674.68
720 Aportes a la seguridad Social (incluido fondo de reserva)	4,435.68
722 Honorarios Comisiones y Dietas a personas Naturales	2,889.00
726 Arriendo	3,040.00
728 Mantenimiento y reparaciones	1,058.47
730 Combustibles	556.10
732 Promocion y Publicidad	535.00
734 Suministros y Materiales	4,195.04
736 Transporte	119,515.30
742 Provision Ctas Incobrables	238.20
750 Int y Comisiones Bancarias	169.90
776 Impuestos,contribuciones y otros	1,197.84
788 Agua,energia,luz y telecomunicaciones	1,565.63
790 OTROS SERVICIOS	8,714.06
792 OTROS BIENES	213.08
<b>799 TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>174,496.50</b>

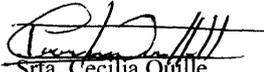
**800 CONCILIACION TRIBUTARIA**

<b>801 UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	22,851.72
<b>802 PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	-
803 (-) 15% Participacion Trabajadores	3,427.76
811 (-) Amortizacion perdidas años anteriores	-
<b>814 UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>19,423.96</b>
817 Saldo Utilidad Gravable (814-816)	19,423.96
818 impuesto a la renta causado (817*25/100)	4,855.99
819 (-) Anticipo Pagado	1,834.81
820 (-) retenciones ejercicio fiscal 2009	-
898 Saldo a favor del contribuyente	-
899 Saldo impuesto a pagar	3,021.18
<b>CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
897 Anticipo Prox año (0.5*818)-820-822	1,378.77

8. COMENTARIO\_ Revisando los libros de Contabilidad, auxiliares, Balances, Saldos, etc., encuentro que han sido llevados conforme a la técnica contable, normas y reglamentos del país, por lo que recomiendo a la Junta General de accionistas que sea aprobado el Balance,

Aprovecho la oportunidad para agradecer por la designación de Comisaría y también agradecer al Departamento de Contabilidad por la oportuna y correcta información suministrada.

Atentamente,



Srta. Cecilia Quille  
Contadora Pública Auditora.