

INFORME DE COMISARIO AL BALANCE GENERAL Y DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE AGENCIA GUAYAQUIL DEL 2007

Rocío Idrovo Castro, 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 2007.

1.- ACTIVO DISPONIBLE.- Dentro de este grupo encontramos 7 cajas chicas con saldo al 31 de Diciembre del 2008,

Dinero en efectivo	\$ 1.904,18
Cta. Cte. # 5426243 Banco del Pacífico	\$ <u>3.393,47</u>
saldo	
Total Disponible	\$ 5.297,65

Todos los saldos de las 7 cajas constantes del Balance han sido verificados.

La Cta. Cte. # 5426243 del Banco del Pacífico están conciliadas.

El saldo de \$ 5.297,65; constituyen dinero en efectivo al 31 de Diciembre del 2007.

2.- EXIGIBLE.- Dentro de este rubro están un grupo de 4 cuentas con los siguientes saldos:

Ecuamérica	\$ 10.239,65
Aeroservicio	\$ 350,55
Envíos Espinoza	\$ 1.111,73
Armijos Travel	\$ <u>685,71</u>
Total	\$ 12.387,64

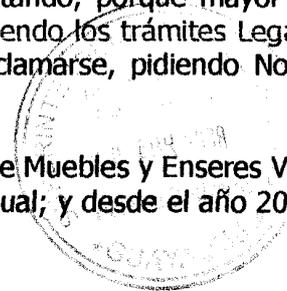
Estos saldos son valores por cobrar a nuestros clientes, cantidades recuperables en un 100% a corto plazo.

3.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- En este grupo constan cifras relacionadas con el S.R.I. por \$ 59.848,96 descompuestas así:

S.R.I. Retención 1%, es el valor que nos retuvieron y que servirá de Crédito cuando declaremos Impuesto a la Renta del año 2007.

S.R.I Iva Crédito Tributario ésta cuenta tiene un saldo que se arrastra desde años anteriores y que mes a mes se va incrementando, porque mayor es el IVA. que pagamos que el IVA que retenemos, siguiendo los trámites Legales y con una contabilidad bien documentada podría reclamarse, pidiendo Nota de Crédito negociables.

4.- ACTIVO FIJO.- En este grupo tenemos cuentas de Muebles y Enseres Varios, que debieron hacerse amortizaciones por el 10% anual; y desde el año 2008 se



harán amortizaciones del 10% anual, el saldo es de	\$ 3.919,18
Equipos de Computación, así mismo no se han amortizado	
Desde el año 2008 debiendo amortizarse en un 33%, saldo de	<u>\$ 1.899,50</u>
Total	\$ 5.818,68

5.- OTROS ACTIVOS INTANGIBLES.- En esta cuenta consta los Gastos de Constitución que se debe amortizar anualmente un 10%, hasta el año 2007 no hay amortización

el saldo de esta cuenta es de \$429,60.

Resumiendo, el activo está constituido por los siguientes grupos:

DISPONIBLE	\$ 5.297,65
EXIGIBLE	\$12.387,64
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$59.387,96
ACTIVO FIJO	\$ 5.818,68
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	<u>\$ 429,60</u>
TOTAL DEL ACTIVO	\$83.782,53

PASIVO

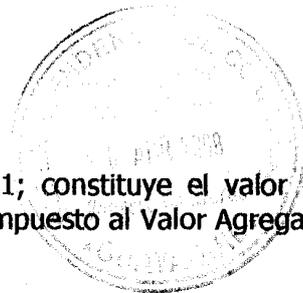
6.- PASIVO CORRIENTE.- Exigible a Corto Plazo está compuesto por un grupo de 9 Cuentas, son valores que debemos pagar a corto plazo, saldos que han sido verificados y por un total representativo:

Gerardo Escandón	\$ 59.283,81
Acopri	\$ 200,00
El Pisqui	\$ 30,90
Cargas del Pacífico	\$ 8.033,16
Cuentas por Pagar a Clientes	\$ 826,95
Transcaba	\$ 240,45
Eliana Maldonado	\$ 300,00
IESS Préstamos Quirografarios	\$ 52,68
Sueldos por Pagar Sr. Gerardo Escandon	<u>\$ 1.709,37</u>
Total	\$ 70.677,32

7.- OTROS PASIVOS.- Grupo de Cuentas descompuestas así:

S.R.I. IVA Cobrado	\$ 12.147,31
2% Retención en la Fuente	\$ 209,73
Sueldos y Reservas para beneficios sociales	<u>\$ 2.167,99</u>
Total	\$ 14.525,03

La primera cuenta S.R.I IVA Cobrado \$ 12.147,31; constituye el valor que debemos pagar al S.R.I en Diciembre del 2008 por Impuesto al Valor Agregado.



2% Retención en la Fuente \$ 209.73; valor a pagar al S.R.I en declaración por Diciembre del año 2007.

Sueldos y Reservas, constituye valor proporcional reservado para el Décimo Cuarto Sueldo.

8.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL.- Es \$ 800,00 el valor del Capital Suscrito y Pagado, son acciones del Sr. Gerardo Jose Escandon Serpa, ya que es el único accionista de la Compañía.

9.- **RESULTADOS.-** En este grupo hay cuentas con saldos acumulados de años anteriores tanto de Pérdidas como de Utilidades.

Utilidades de años anteriores	\$ 1.708,54
Pérdidas de años anteriores	- \$ 6.287,36
Total	- \$ 4.578,36

El valor de las Utilidades debió repartirse oportunamente según la Ley, y las Pérdidas Amortizar cada año (5 años).

Utilidades del Ejercicio Económico del año 2007 tiene un valor de \$ 2.359,00 demostradas claramente en el Balance de Pérdidas y Ganancias.

10.- EL PASIVO SE DESCOMPONE ASÍ:

Exigible	\$ 70.677,32
Otros Pasivos	\$ 14.525,03
Patrimonio	\$ 800,00
Resultados	- \$ 2.219,82
Total Pasivo, Patrimonio y Resultados	\$ 83.782,53

11.- ANÁLISIS AL BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL AÑO 2007

Tomamos como fuente el resumen de las declaraciones al IVA. por Enero a Diciembre del Año 2007. con Formulario # 104.

AGENCIA GUAYAQUIL

Cuadro de Declaraciones al S.R.I IVA Año 2007 Ventas y Compras.



Meses	Ventas %	Ventas 12%	Compras con % IVA	Compras con el 12%	Total Compras
Enero		\$ 7.525,43	\$ 14.323,38	\$ 760,92	\$ 15.084,30
Febrero		\$ 12.453,75	\$ 13.873,33	\$ 818,48	\$ 14.691,81
Marzo	\$ 10,00	\$ 11.530,67	\$ 11.744,52	10,93,59	\$ 12.838,11
Abril	\$ 15,36	\$ 11.820,00	\$ 8.653,52	\$ 1.699,58	\$ 10.533,10
Mayo	\$ 1.414,55	\$ 16.483,75	\$ 10.414,85	\$ 2.136,62	\$ 12.551,47
Junio		\$ 15.258,78	\$ 10.424,06	\$ 380,33	\$ 10.804,39
Julio		\$ 13.198,25	\$ 20.306,75	\$ 2.424,84	\$ 22.731,59
Agosto		\$ 12.843,17	\$ 9.854,39	\$ 3.775,00	\$ 13.629,39
Septiembre	\$ 9.984,43	\$ 13.362,91	\$ 17.029,68	\$ 4.146,00	\$ 21.175,68
Octubre		\$ 12.489,65	\$ 15.357,94	\$ 2.811,91	\$ 18.169,85
Noviembre		\$ 10.466,17	\$ 11.872,57	\$ 2.394,58	\$ 14.267,15
Diciembre		\$ 35.910,17	\$ 12.863,85	\$ 2.976,34	\$ 15.840,19
Total	\$ 11.424,34	\$ 173.342,69	\$ 156.718,84	\$ 25.418,19	\$ 182.317,03

Total Ventas	\$ 184.767,03
Total Compras	\$ <u>182.317,03</u>
Utilidad	\$ 2.450,00

12.-BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL AÑO 2007

INGRESOS

Ventas

Por Comisiones	\$ 13.959,75
Por Ventas en Sucursales	\$ 138.214,10
Por Ventas en Agentes	\$ <u>32.502,18</u>
Total	\$ 184.676,03

MENOS COSTOS Y GASTOS AÑO 2007

Sueldos, salarios y más Remuneraciones	\$ 41.922,16
Aportes al IESS y Fondos de Reserva	\$ 5.524,98
Combustible	\$ 1.072,90
Suministros y Materiales	\$ 20.946,90
Transporte	\$ 4.064,81



Luz, agua y teléfono	\$ 910,01
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 107.357,32
Gastos bancarios (comisiones y otros)	\$ 517,95
Total	\$ 182.317,03
Utilidad Bruta	\$ 2.359,00

13.-CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio 2007	\$ 2.359,00
Menos 15% Participación Trabajadores	\$ 353,85
Utilidad antes del cálculo I. Renta	\$ 2.005,15
Impuesto a la Renta 25%	\$ 501,29
Utilidad a disposición accionistas	\$ 1.503,86

14.-COMENTARIO.- Revisados 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,

~~Rocio Idrovo Castro~~

Rocio Idrovo Castro



[Handwritten signature]