

INFORME DE COMISARIO AL BALANCE GENERAL Y DE PERDIDAS Y
GANANCIA DE AGENCIA GUAYAQUIL DEL 2008

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 Perdidas y Ganancias por el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2008.

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

Saldo de Caja-Bancos	\$ 2.320,00
Cuentas por cobrar	\$ 28.975,65
Provisión para Incobrables	\$ 289,76
Crédito a Favor de la Empresa (IVA)	\$ 32.875,55

La Cta. Cte. # 5426243 del Banco del Pacífico está conciliada, la provisión para incobrables se establece desde el año 2008, en los años anteriores no se lo estaba haciendo.

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

Desde el año 2008 se realizan las correspondientes depreciaciones.

3. 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

Al igual que los otros activos, se comienza haciendo la respectiva amortización desde el año 2008.

Resumiendo, el activo está constituido por los siguientes grupos:

CORRIENTE	\$ 63.881,44
FIJO	\$ 4.793,39
DIFERIDO	\$ <u>386,64</u>
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 69.061,47

PASIVO

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

Cuentas por pagar a los proveedores	\$ 4.123,45
Imp. Rta. Del ejercicio 2008	\$ 1.988,58
Con los empleados	\$ 2.570,66
Participación a trabajadores	\$ <u>1.403,70</u>
TOTAL PASIVO	\$ 10.086,39

PATRIMONIO

5. **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.

6. **RESULTADOS.** En este grupo se encuentran las utilidades que deben repartirse según la ley en el momento oportuno, tienen un valor de \$ 7.954,32. Demostradas claramente en el Balance de Pérdidas y Ganancias.

7. **ANÁLISIS DEL BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS DEL AÑO 2008**

Tomamos como fuente el resumen de las declaraciones del IVA por Enero a Diciembre del año 2008 con formulario # 104.

Agencia Guayaquil

Cuadro de declaraciones al S.R.I. Iva Año 2007 Compras y Ventas

**AGENCIA GUAYAQUIL S.A. AGENGUA
COMPRAS Y VENTAS
DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2008**

VENTAS			COMPRAS		
MES	TARIFA 0	TARIFA 12	MES	TARIFA 0	TARIFA 12
ENERO	-	21,700.98	ENERO	16,438.95	2,935.38
FEBRERO	-	17,858.06	FEBRERO	9,175.09	2,143.25
MARZO	-	20,656.41	MARZO	9,436.45	1,558.61
ABRIL	-	20,893.70	ABRIL	9,015.70	1,952.15
MAYO	-	24,709.19	MAYO	11,345.33	1,664.43
JUNIO	-	20,482.10	JUNIO	11,238.64	1,694.76
JULIO	-	18,555.41	JULIO	8,049.27	1,257.34
AGOSTO	-	21,056.32	AGOSTO	10,205.98	1,675.26
SEPTIEMBRE	-	18,975.01	SEPTIEMBRE	8,708.91	2,388.12
OCTUBRE	-	14,751.99	OCTUBRE	9,150.48	1,389.90
NOVIEMBRE	-	17,254.49	NOVIEMBRE	6,800.19	3,105.45
DICIEMBRE	-	26,327.29	DICIEMBRE	13,147.94	2,944.00
TOTAL	-	243,220.95	TOTAL	122,712.93	24,708.65

Total Ventas		\$ 243,220.95
Total Compras		\$ 147,421.58
Utilidad		\$ 95,799.37

8._ BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS DEL AÑO 2008
AGENCIA GUAYAQUIL S.A. AGENGUA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INGRESOS

Ventas locales con tarifa 12	243,220.95
Ventas locales con tarifa 0	-
TOTAL INGRESOS	243,220.95

COSTOS Y GASTOS

Sueldos, salarios y demas remuneraciones	29,364.54
Aportes a la seguridad Social (incluido fondo de reserva)	7,372.10
Beneficios Sociales e indemnizaciones	2,673.54
Honorarios Comisiones y Dietas a personas Naturales	3,277.00
Mantenimiento y reparaciones	1,141.96
Promocion y Publicidad	116.07
Combustibles	1,960.63
Lubricantes	-
Suministros y Materiales	6,528.49
Transporte	116,519.18
Gastos de Gestion (Agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	324.93
Agua, energia, luz y telecomunicaciones	4,082.89
Impuestos, contribuciones y otros	505.60
Depreciacion de activos Fijos	1,024.97
Depreciacion acelerada de vehiculos, equipo de transporte	-
Amortizaciones gtos constitucion	42.96
Gastos de viaje	383.77
Provision Ctas Incobrables	-
Int y Comisiones Bancarias	-
OTROS SERVICIOS	58,062.17
OTROS BIENES	482.13
TOTAL COSTOS Y GASTOS	233,862.92

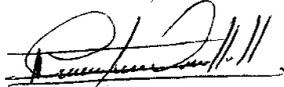
CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	9,358.03
PERDIDA DEL EJERCICIO	-
(-) 15% Participacion Trabajadores	1,403.70
(-) Amortizacion perdidas años anteriores	-
UTILIDAD GRAVABLE	7,954.32
Saldo Utilidad Gravable	7,954.32
impuesto a la renta causado	1,988.58
(-) Anticipo Pagado	1,446.03
(-) retenciones ejercicio fiscal 2007	-
Saldo a favor del contribuyente	-
Saldo impuesto a pagar	542.55

9._ **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,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Cecilia Quille', written over a horizontal line.

Srta. Cecilia Quille
Contadora Pública Auditora.