

2003-2004

## INFORME DE COMISARIO

### A la Junta General de Accionistas de PRESNAVEGACION C.A.

He revisado el balance general de **PRESNAVEGACION C.A.**, una compañía ecuatoriana domiciliada en Guayaquil, al 31 de Diciembre del 2004 y el correspondiente estado de resultados por el año terminado a esa fecha. Mi revisión la efectué de acuerdo con normas de revisoría de cuentas de aceptación general y, por consiguiente incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de revisión que consideré necesarios en las circunstancias. La preparación de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Empresa. Mi responsabilidad es cumplir con las disposiciones de la Ley de Compañías vigente, relativas a la función de comisario y preparar este informe conforme a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 92-1-4-3-0014 publicada en R.O. No. 44 del 13 de Octubre de 1992.

La administración dió cumplimiento a las resoluciones de la Junta General de Accionistas; a las normas legales, estatutarias y reglamentarias.

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno me permite expresar que el mismo al momento de mi revisión, no contiene debilidades importantes que revelar. Es razonable.

La Compañía cumplió como agente de retención del impuesto a la renta y al valor agregado.

La Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 30 de Marzo del 2004, resolvió que las utilidades netas del ejercicio económico del 2003, se destinen a Reservas Facultativas.

Las cifras mostradas en los estados financieros son las que están registradas en los libros de contabilidad y éstos se llevan conforme a las normas legales y a la técnica contable. Están preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) generalmente aceptadas en el Ecuador; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y registros de acciones, se lleva y conservan adecuadamente.

Con base a procedimientos adicionales de revisoría de cuentas que he llevado a cabo para cumplir con lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías, conceptúo que obtuve toda la información necesaria para el cumplimiento de mi función.



Econ. René Alarcón Bucheli  
Comisario Principal



BALANCE DE RESULTADO  
MES DE PROCESO: 12 DICIEMBRE de 2004 - NIVEL DE CUENTA: 4

| CODIGO  | DESCRIPCION                  | MONSUAL   | ACUMULADO  |
|---------|------------------------------|-----------|------------|
| 4       | INGRESOS                     | 800.00    | 9,600.00   |
| 401     | INGRESOS OPERACIONALES       | 800.00    | 9,600.00   |
| 40101   | SERVICIOS                    | 800.00    | 9,600.00   |
| 4010102 | COMISION                     | 800.00    | 9,600.00   |
|         | TOTAL INGRESOS               | 800.00    | 9,600.00   |
| 5       | DEUDORAS DE EGRESOS          | -528.11   | -5,857.18  |
| 501     | GASTOS ADMINISTRATIVOS       | -528.11   | -5,408.18  |
| 50101   | PERSONAL                     | 0.00      | 0.00       |
| 5010101 | SUELDOS                      | -730.00   | -8,312.00  |
| 5010103 | APORTES AL IESE.             | -131.83   | -1,053.06  |
| 5010107 | DECIMOTERCER SUELDO          | -90.42    | -722.25    |
| 5010108 | DECIMOCUARTO SUELDO          | -11.30    | -145.86    |
| 5010111 | VACACIONES                   | -45.21    | -361.13    |
| 5010112 | FONDO DE RESERVA             | -90.42    | -722.25    |
| 5010114 | COMPONENTE SALARIAL          | -8.00     | -96.00     |
| 5010115 | GRATIFICACIONES VOLUNTARIAS  | -2,055.00 | -2,055.00  |
| 5010125 | PRIMAS DE SEGUROS PERSONAL   | -1.74     | -41.74     |
| 5010130 | RECUP. GASTOS SERV. PERSONAL | 3,163.92  | 13,509.29  |
| 50103   | SERVICIOS VARIOS             | -233.37   | -3,059.27  |
| 5010302 | MOVILIZACION                 | 0.00      | -3.00      |
| 5010304 | CUOTAS SOC.Y SUSCRIPCIONES   | 0.00      | -813.48    |
| 5010307 | MISCELANEOS                  | -45.80    | -161.14    |
| 5010308 | TRAMITES Y GASTOS LEGALES    | -187.57   | -1,549.57  |
| 5010310 | PAPELERIA UTILES DE OFICINA  | 0.00      | -18.00     |
| 5010311 | ASESORIA                     | 0.00      | -397.60    |
| 5010312 | PRIMAS DE SEGUROS            | 0.00      | -116.48    |
| 50104   | DEPRECIACION-AMORTIZACION    | 0.00      | -39.29     |
| 5010407 | AMORTIZ.GTOS.CONSTITUCION    | 0.00      | -39.29     |
| 50105   | ADMINISTRACION               | -294.74   | -2,309.62  |
| 5010501 | HONORARIOS                   | -280.00   | -1,176.00  |
| 5010503 | IMPUESTOS TASAS Y PATENTES   | -4.00     | -312.52    |
| 5010506 | GASTOS BANCARIOS             | -17.40    | -387.15    |
| 5010508 | GTOS. NO DEDUCIBLES          | 6.66      | -433.95    |
| 502     | GASTOS MODULO                | 0.00      | -449.00    |
| 50201   | PERSONAL                     | 0.00      | 0.00       |
| 5020101 | SUELDOS                      | -2,175.00 | -42,298.78 |
| 5020102 | SOBRETIEPO                   | -295.00   | -6,071.97  |
| 5020103 | APORTES AL IESE              | -439.22   | -6,537.40  |
| 5020107 | DECIMOTERCER SUELDO          | -301.25   | -4,199.94  |

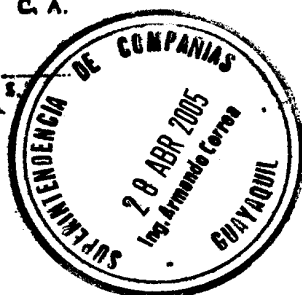


**BALANCE DE RESULTADO**  
**MES DE PROCESO: 12 DICIEMBRE de 2004 - NIVEL DE CUENTA: 4**

| <b>CODIGO</b> | <b>DESCRIPCION</b>               | <b>MESESUAL</b> | <b>ACUMULADO</b> |
|---------------|----------------------------------|-----------------|------------------|
| 5020108       | DECIMO CUARTO SUELDO             | -101.70         | -2,351.00        |
| 5020111       | VACACIONES                       | -150.63         | -2,100.00        |
| 5020112       | FONDO DE RESERVA                 | -301.25         | -3,607.00        |
| 5020114       | COMPONENTES SALARIAL             | -72.00          | -1,563.56        |
| 5020115       | GRATIFICACIONES VOLUNTARIAS      | -1,145.00       | -2,902.39        |
| 5020119       | CAPACITACION PERSONAL            | -36.00          | -628.50          |
| 5020125       | PRIMAS DE SEGUROS PERSONAL       | -41.82          | -838.81          |
| 5020130       | RECUP. GTOS. SERV. PERSONAL      | 5,058.87        | 73,099.35        |
| 50203         | SERVICIOS VARIOS                 | 0.00            | -449.00          |
| 5020312       | MISCELANEOS                      | 0.00            | -449.00          |
|               | <b>TOTAL DEUDORAS DE EGRESOS</b> | <b>-528.11</b>  | <b>-5,857.18</b> |
| 6             | <b>OTROS INGRESOS</b>            | <b>10.74</b>    | <b>1,517.86</b>  |
| 601           | <b>NO OPERACIONALES</b>          | <b>10.74</b>    | <b>1,517.86</b>  |
| 60111         | <b>NO OPERACIONALES</b>          | <b>10.74</b>    | <b>1,517.86</b>  |
| 6011101       | <b>VARIOS</b>                    | <b>10.74</b>    | <b>1,517.86</b>  |
|               | <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>      | <b>10.74</b>    | <b>1,517.86</b>  |
| 7             | <b>OTROS EGRESOS</b>             | <b>0.00</b>     | <b>-0.30</b>     |
| 701           | <b>NO OPERACIONALES</b>          | <b>0.00</b>     | <b>-0.30</b>     |
| 70111         | <b>NO OPERACIONALES</b>          | <b>0.00</b>     | <b>-0.30</b>     |
| 7011101       | <b>VARIOS</b>                    | <b>0.00</b>     | <b>-0.30</b>     |
|               | <b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>       | <b>0.00</b>     | <b>-0.30</b>     |
|               | <b>UTILIDAD NETA</b>             | <b>282.63</b>   | <b>5,260.38</b>  |

PRESNAVEGACION C.A.

*Armando Arzuaga S.*  
 Sr. Armando Arzuaga S.  
 GERENTE GENERAL



PRESNAVEGACION C.A.

*Maria Esther Mendoza M.*  
 Maria Esther Mendoza M.  
 CONTADOR P.P.G. 19352

BALANCE GENERAL  
MES DE PROCESO: 12 DICIEMBRE de 2004 - NIVEL DE CUENTA: 4

| CODIGO  | DESCRIPCION                    | TOTAL            |
|---------|--------------------------------|------------------|
| 1       | ACTIVO                         | 29,981.85        |
| 101     | ACTIVO CORRIENTE               | 29,981.85        |
| 10101   | CAJA                           | 10.00            |
| 1010103 | CAJA CHICA                     | 10.00            |
| 10102   | BANCOS                         | 15,375.85        |
| 1010201 | BANCO DEL PACIFICO             | 15,375.85        |
| 10106   | CTAS.POR COBRAR CTAS.RELACION. | 9,043.58         |
| 1010601 | AGENCIA DE TRANSPORTES C.LTDA. | 9,043.58         |
| 10108   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR       | 4,773.20         |
| 1010801 | SERV. DE RENTAS INTERIAS       | 4,365.91         |
| 1010808 | PINCA Y LLANDS EDISON          | 47.10            |
| 1010809 | MUREZ MODESTO                  | 156.78           |
| 1010810 | MANZABA CARLOS                 | 30.75            |
| 1010811 | ROLDAN ROGUE ORLANDO           | 30.75            |
| 1010812 | TIGUA JAIME                    | 85.29            |
| 1010813 | MARCOS LEON                    | 49.96            |
| 1010814 | BRAVO SALAZAR ALFONSO          | 6.66             |
| 10110   | CUENTAS POR COBRAR             | 200.00           |
| 1011003 | ACCIONISTAS                    | 200.00           |
| 10111   | CUENTAS POR LIQUIDAR           | 128.54           |
| 1011103 | RETENCIONES DE IVA             | 67.20            |
| 1011106 | COMPOLAN S.A.                  | 61.34            |
| 10112   | GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS     | 450.68           |
| 1011202 | PRIMAS DE SEGURO PAG.POR ANTIC | 450.68           |
|         | <b>TOTAL ACTIVO</b>            | <b>29,981.85</b> |
| 2       | PASIVO                         | 9,724.80         |
| 201     | PASIVO CORRIENTE               | 9,724.80         |
| 20102   | ACREEDORES VARIOS              | 1,438.68         |
| 2010221 | EMPLEADOS                      | 25.39            |
| 2010229 | IMPTO.RENTA CIA.               | 559.14           |
| 2010230 | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 854.15           |
| 20105   | PROV.BENEFICIOS SOCIALES       | 7,987.42         |
| 2010501 | APORTES AL IEES.               | 1,010.62         |
| 2010502 | DECIMOTERCER SUELDO            | 391.67           |
| 2010503 | DECIMOCUARTO SUELDO            | 1,005.70         |
| 2010505 | FONDO DE RESERVA               | 1,723.03         |
| 2010506 | VACACIONES                     | 3,856.40         |



**BALANCE GENERAL**  
**MES DE PROCESO: 12 DICIEMBRE de 2004 - NIVEL DE CUENTA: 4**

| CODIGO  | DESCRIPCION                      | TOTAL            |
|---------|----------------------------------|------------------|
| 20107   | RETENCIONES POR PAGAR            | 298.70           |
| 2010701 | IMPTO.RENTA EMPLEADOS            | 40.74            |
| 2010703 | IMPTO.AL VALOR AGREGADO (IVA)    | 96.00            |
| 2010704 | I.E.S.S.                         | 111.96           |
| 2010707 | RETENCION FUENTE 8%              | 20.00            |
| 2010709 | RETENCION 100% IVA               | 30.00            |
|         | <b>TOTAL PASIVO</b>              | <b>9,724.80</b>  |
| 3       | <b>PATRINONIO</b>                | <b>20,257.05</b> |
| 301     | <b>PATRINONIO</b>                | <b>20,257.05</b> |
| 30101   | CAPITAL SOCIAL                   | 800.00           |
| 3010102 | CAPITAL SOCIAL SUSC.NO PAGADO    | 200.00           |
| 3010103 | CAPITAL SOCIAL SUSC.PAGADO       | 600.00           |
| 30102   | RESERVAS                         | 16,580.49        |
| 3010201 | RESERVA LEGAL                    | 6,304.66         |
| 3010202 | RESERVA FACULTATIVA              | 9,620.57         |
| 3010206 | RESERVA DE CAPITAL               | 655.26           |
| 30104   | RESULTADO NETO DEL EJERCICIO     | 2,876.56         |
| 3010403 | UTILIDAD(PERDIDA)EJERCICIO       | 2,876.56         |
|         | <b>TOTAL PATRINONIO</b>          | <b>20,257.05</b> |
|         | <b>TOTAL PASIVO Y PATRINONIO</b> | <b>29,981.85</b> |

PRESNAVEGACION C.A.

*Armando Arzuaga S.*  
 Sr. Armando Arzuaga S.  
 GERENTE GENERAL

PRESNAVEGACION C. A.

*Maria Esther Mendoza M.*  
 Maria Esther Mendoza M.  
 CONTADOR EN C. 19352

