

## INFORME ANUAL DE COMISARIO

Quito, 20 de mayo del 2016

A los señores accionistas de:

**LOJAENERGY SA**

En cumplimiento con los Art. 292, 274 y siguientes de la Ley de Compañías incluyendo modificaciones efectuada el 20 de mayo del 2014 respectivamente, sobre las atribuciones y obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario de **LOJAENERGY SA**, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información mostrada en relación con: *el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de evolución del Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y notas aclaratorias por el ejercicio fiscal terminado 2015, así como el cumplimiento de normas legales, estatutarias y reglamentarias por parte de los Administradores.*

### 1. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.

En aplicación al Art. 263 literal No. 4, los administradores de la compañía entregaron la información completa, por lo tanto presento el análisis de varios aspectos:

#### a) Aspectos Contables.-

En la revisión comparativa entre el año 2014 y 2015, se observa un aumento en las aportaciones a futura capitalizaciones, esto se hace con la deuda que se mantenía con el exterior.

En definitiva los estados financieros de **LOJAENERGY SA**, han sido basados tanto en políticas contables emitidas en su momento, así como en cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera Niifs, Normas Internacionales de Contabilidad NIC, como origen de los datos, las transacciones generadas para el periodo fiscal 2015, se presentan razonablemente.

El resultado generado en el periodo beneficia a los administradores y/o accionistas para la toma de decisiones.

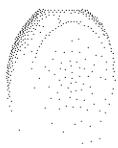
#### b) Aspectos Societarios.-

En cumplimiento del Registro Oficial No. 469 emitido el lunes 29 de marzo del 2015, se expidió el Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros las sociedades sujetas a su control y vigilancia, **LOJAENERGY SA**, ha preparado el juego de Estados Financieros en conformidad con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y en cumplimiento con la Resolución SC.SG.DRS.G.13.001., donde se remitirá la información y documentos del ejercicio fiscal correspondiente.

La compañía mantiene documentación generada, y archivada cumpliendo con los parámetros establecidos por el organismo de control.

#### c) Aspectos Tributarios.-

Revisado el cumplimiento por pago de obligaciones impuestas por la administración tributaria, se presenta en las fechas respectivas de las declaraciones de IVA, Retenciones de impuesto a la Renta, por el ejercicio fiscal 2015, Impuesto a la Renta 2014 y Anexos.



**d) Aspectos Municipales.-**

Los administradores han cancelado las obligaciones tributarias con entidades municipales de acuerdo con las leyes establecidas

**2. Responsabilidad del Comisario.**

Como Comisario de la compañía es mi obligación efectuar las distintas revisiones de forma amplia, así como la fiscalización de las operaciones y aplicación de las normas para la buena administración.

Se observa que las normativas legales, estatutarias y reglamentarias fueron aplicadas en los estados financieros por lo tanto la información es útil para decisiones futuras. La evaluación del control interno que fueron establecidos por la compañía abarca distintos aspectos. Existe un cumplimiento a las resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas y del Directorio.

El procedimiento realizado para el análisis de la información financiera por el periodo 01 de enero al 31 de diciembre 2015, engloba pruebas selectivas a los registros contables y evidencia la forma correcta de registros en las distintas cuentas contables cumpliendo así con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. Al revisar los libros sociales de la compañías y actas de juntas general, se mantienen en forma apropiada, y a disposición de los socios para revisiones internas y organismos externos, dando cumplimiento al art. 15 de la Ley de Compañías.

El monto total de los Activos de la Compañía asciende a USD 3.851.686,67; el valor de sus Pasivos es de USD 2.503.954,72 y Patrimonio asciende a USD 1.347.731,95, dentro del cual se registra una Utilidad del Ejercicio por USD 41.240,53

Por otra parte, el estudio y evaluación del sistema de control interno permite expresar que al momento de la revisión, no contiene debilidades que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros.

**3. Opinión sobre el cumplimiento.**

En calidad de Comisario revisor de **LOJAENERGY SA**, informo que los estados financieros mencionados, se presentan valores razonables, incluso el resultado de operaciones fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, según anexos adjuntos.

- ✓ Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la compañía.
- ✓ El examen de los estados financieros incluyó el estudio y evaluación de la estructura de control interno de la compañía efectuado con el alcance previsto en las normas de auditoría generalmente aceptadas aplicables a exámenes de estados financieros.
- ✓ En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias o de las resoluciones de la Junta General de Accionistas, por parte de los administradores de la compañía.

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son de responsabilidad de la administración de la compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Adicionalmente, he podido verificar el cumplimiento de la administración ante las disposiciones e instrucciones emitidas por la Junta General de Accionistas y el manejo adecuado a los libros sociales de la compañía.

**4. Opinión sobre el control interno.**

En la intervención efectuada a datos societarios y financieros por el año fiscal 2015, encuentro satisfactorio los procedimientos aplicados al control interno por los administradores de la compañía, lo cual contribuye a obtener resultados eficientes de la información contable-financiero de esta manera promueve el manejo correcto de los recursos de **LOJAENERGY SA**.

**5. Informe sobre el cumplimiento de la Ley de compañías.**

Es importante señalar que en mi calidad de Comisario de la compañía he dado cumplimiento con todas las disposiciones de la Ley de Compañías.

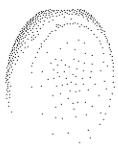
**6. Uso del Informe.**

Este informe se emite exclusivamente para información y uso de los Señores Accionistas, Directorio y la Administración de la Compañía **LOJAENERGY SA**, y para su presentación a la Superintendencia de Compañías en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control.

Atentamente,



Ing. Christian Bustos  
Comisario  
Reg. CPA No. 17-4216



**ANEXO:**

**LOJAENERGY SA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS**  
(en U.S. dólares)

CUENTAS	Al 31 de diciembre del		VARIACION	
	2015	2014	USD	%
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 3,851,687</b>	<b>\$ 3,518,936</b>	<b>\$ 332,750</b>	<b>9.46%</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 115,917</b>	<b>\$ 11,106</b>	<b>\$ 104,810</b>	<b>943.68%</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	49,283.0	2,346.5	46,936.5	2000.29%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	64,623.7	8,637.0	55,986.7	648.22%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	123.0	-123.0	-100.00%
OTROS ACTIVOS	2,009.9	-	2,009.9	0%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 3,735,770</b>	<b>\$ 3,507,830</b>	<b>\$ 227,940</b>	<b>6.50%</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	3,393,578	3,507,830	-114,252	-3.26%
OTROS ACTIVOS	342,192	-	342,192	0.00%
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 3,851,687</b>	<b>\$ 3,518,936</b>	<b>\$ 332,750</b>	<b>9.46%</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 837,288</b>	<b>\$ 2,256,945</b>	<b>(\$ 1,419,657)</b>	<b>-62.90%</b>
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,027	2,250,000	-2,242,973	-99.69%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-	-	0.00%
OBLIGACIONES ACUMULADAS	830,261	6,945	823,316	11854.71%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 1,666,667</b>	<b>\$ 1,240,830</b>	<b>\$ 425,837</b>	<b>34.32%</b>
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	1,666,667	1,240,830	425,837	34.32%
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS	-	-	-	0.00%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1,347,732</b>	<b>\$ 21,161</b>	<b>\$ 1,326,571</b>	<b>6268.82%</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10,000	10,000	-	0.00%
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1,227,955	2,125	1,225,830	57695.08%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	59,500	-	59,500	0.00%
UTILIDADES RETENIDAS	9,037	-	9,037	0.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO	41,241	9,037	32,204	356.36%

**LOJAENERGY SA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**  
(en U.S. dólares)

CUENTAS	Al 31 de diciembre del		VARIACION	
	2015	2014	USD	%
INGRESOS OPERACIONALES	450,673	10,975	439,697	4006.24%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	-378,201	-1,939	-376,262	19409.28%
GASTOS FINANCIEROS	-31,231	-	-31,231	0.00%
OTROS INGRESOS	-	-	-	0.00%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	41,241	9,037	32,204	356.36%
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	-9,665	-2,002	-7,663	382.76%
UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO, NETO DE IMPUESTOS	<u>\$ 31,575</u>	<u>\$ 7,035</u>	<u>24,541</u>	<u>348.85%</u>