

## INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

SEÑORES:  
SISTEMAS AUDIOVISUALES LUMENS S.A.

PRESENTE.-

### INTRODUCCION:

En cumplimiento a la designación realizada por la Junta General Ordinaria de Accionistas, pongo a su conocimiento el informe del análisis efectuado al Balance correspondiente al ejercicio 2011, el mismo que fue realizado en base a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, Principios de General Aceptación, Principios de Control Interno de la Compañía y tomando en cuenta las Normas Legales, Estatutarias, Reglamentarias de la misma.

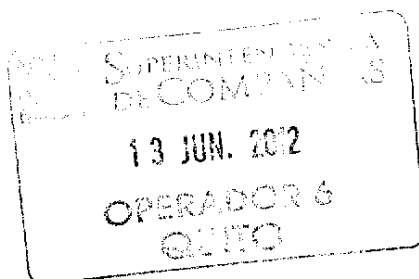
A continuación pongo a vuestra consideración la situación actual de la sociedad de la cual ustedes son Accionistas.

### ACTIVO DISPONIBLE

Incluye el efectivo y otros rubros que se esperan convertir en efectivo durante el ciclo de operaciones normales de la empresa. Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas que reflejan los saldos actuales conciliados en este periodo.

### CAJA BANCOS

RUBRO	VALOR
Caja Bancos	38,510.05
<b>Total Caja y Bancos :</b>	<b>38,510.05</b>



A handwritten signature in black ink, consisting of stylized letters, possibly "A" and "L", enclosed within an oval shape.

Los fondos disponibles deben tender a ser lo más bajo posibles, en saldos que solamente faciliten las operaciones diarias de la Administración y normados por un reglamento de Caja General, Caja Chica, Fondo Rotativo y Bancos que debe ser analizado y creado con estos fines.

#### ACTIVO EXIGIBLE

Representan las deudas de terceros a favor de la empresa. A continuación detallamos los Rubros que conforman esta cuenta:

##### ACTIVO EXIGIBLE

RUBRO	VALOR
Cuentas por Cobrar Clientes	183,758.39
Cuentas por Cobrar no relacionados	42,478.11
Impuestos Anticipados	18,996.45
<b>Total Activo Exigible:</b>	<b>245,232.95</b>

La participación de esta cuenta debe tender a ser baja pues constituye un componente de los activos improductivos de la Compañía.

#### ACTIVO REALIZABLE

Son todas las mercaderías que dispone la empresa para su comercialización o intercambio, cuyos valores a corto plazo se convertirán en efectivo.

##### ACTIVO REALIZABLE

RUBRO	VALOR
Mercaderías	4,020.17
<b>Total Activo Realizable:</b>	<b>4,020.17</b>

#### ACTIVO FIJO

Son todos aquellos Bienes Inmuebles, planta y equipo necesarios para la buena marcha del negocio. Para ser definidos como activo fijo, los bienes y derechos cumplirán los siguientes requisitos:

2  
A

- No estar dispuestos a la venta
- Poseer una vida útil más o menos duradera ( por lo menos 2 años ).
- Tener un costo relativamente representativo.
- Que estén en uso o actividad y por ende ayuden a la consecución de la renta empresarial.

El proceso de deterioro o desgaste de los activos fijos se denomina **DEPRECIACIÓN**, el método de cálculo de depreciación aplicado a los activos fijos de la compañía fue el denominado Método Legal o de Coeficientes, este establece los toques que serán aceptados por el Ministerio de Finanzas como gasto deducible. Los porcentajes son:

- Edificios. 5%
- Vehículos 20%
- Equipos de Computación 33.33%
- Maquinaria, Muebles y Equipos de Oficina 10%

Este grupo de activo está compuesto por:

#### ACTIVO FIJO

RUBRO	VALOR
Muebles y Enseres	2,268.43
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	795.59
Equipo de Computación	4,189.47
Vehículos	32,396.06
(-)Depreciacion Acumulada	- 17,351.45
<b>Total Activo Fijo:</b>	<b>22,298.10</b>

#### ACTIVO DIFERIDO

Son aquellos gastos que se realizan para que pueda funcionar la empresa; como son: Gastos de Constitución, Gastos de instalación y sus respectivas amortizaciones. Se conforma de las siguientes cuentas.

#### ACTIVO DIFERIDO

RUBRO	VALOR
Gastos de Organización y Constitución	737.58
(-) Amortización Acumulada	- 344.14
<b>Total Activo Diferido:</b>	<b>393.44</b>

## PASIVO CORRIENTE

Constituyen Deudas que deben pagarse dentro del año corriente este rubro está conformado por obligaciones pendientes de pago que detallamos a continuación:

### PASIVO CORRIENTE

RUBRO	VALOR
Cuentas por Pagar Proveedores	155,468.15
Obligaciones con Instituciones Financieras	91,584.99
Otras cuentas por Pagar No Relacionados	11,927.18
Impuesto a la Renta por Pagar	857.63
Participación Trabajadores por Pagar	271.17
Provisiones	547.11
<b>Total Pasivo Corriente:</b>	<b>260,656.23</b>

## PASIVO LARGO PLAZO

Constituyen deudas que deben pagarse en un periodo mayor a un año, este rubro está conformado por obligaciones pendientes de pago que detallamos a continuación:

### PASIVO LARGO PLAZO

RUBRO	VALOR
Pasivos Diferidos	22,466.00
<b>Total Pasivo Largo Plazo:</b>	<b>22,466.00</b>

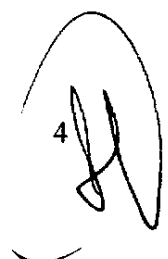
## PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta presenta las acciones en poder de los Accionistas disminuidas por las compras de acciones realizadas.

### PATRIMONIO

RUBRO	VALOR
Capital Social	800.00
Reserva Legal	33.43
Utilidad no Distribuida ejercicios Ant.	25,871.16
Pérdida Acumulada ejercicios Ant.	(51.11)
Utilidad del Ejercicio	679.00
<b>Total Patrimonio:</b>	<b>27,332.48</b>

4



## OBSERVACIONES

### VENTAS:

Constituyen los ingresos generados por la venta de bienes y servicios, que denota rendimiento o beneficio.

### GASTOS:

Son aquellos gastos efectuados por la empresa tanto Administrativos como de Ventas los mismos que son necesarios para cumplir las actividades de la misma.

### RESULTADO DEL EJERCICIO

Es el resumen de la situación económica del presente ejercicio.

- El resultado del periodo comprendido del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011 es de US\$ 1.807,80 lo que indica que esta empresa obtuvo Ganancias que reflejan el desenvolvimiento de las actividades para las que fue creada.

Quito, 11 de Abril del 2012

Atentamente,

  
Dr. Juan Alberto Vizealino  
COMISARIO PRINCIPAL  
Registro: 27586

