

## INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014, el mismo que fue realizado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, Principios de Control Interno de la Compañía y tomando en cuenta las Normas Legales, Estatutarias y Reglamentarias de la misma.

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

### ACTIVO CORRIENTE

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.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

| RUBRO                                              | VALOR            |
|----------------------------------------------------|------------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo                | 17.113,76        |
| <b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo :</b> | <b>17.113,76</b> |

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.



## ACTIVOS FINANCIEROS

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

| RUBRO                             | VALOR            |
|-----------------------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes       | 40.078,18        |
| <b>Total Activos Financieros:</b> | <b>40.078,18</b> |

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

## ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| RUBRO                                          | VALOR            |
|------------------------------------------------|------------------|
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R) | 5.752,94         |
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA) | 17.126,18        |
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa (ISD) | 2.464,59         |
| <b>Total Activo Por Impuestos Corrientes:</b>  | <b>25.343,71</b> |

Constituyen los valores pagados por anticipado por concepto de impuestos.

## ACTIVO NO CORRIENTE

### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son todos aquellos Bienes Inmuebles, planta y equipo necesarios para la buena marcha del negocio; los mismos que deben cumplir los siguientes requisitos:

- 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 la Propiedad, Planta y Equipo; se denomina DEPRECIACIÓN, el método de cálculo de depreciación aplicado a la Propiedad, Planta y Equipo de la compañía: fue el denominado Método de línea recta, este establece los topes que serán aceptados por el Servicio de Rentas Internas (S.R.I) 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 activos está compuesto por:

| RUBRO                                   | VALOR           |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Muebles y Enseres                       | 2.268,43        |
| Maquinaria y Equipo                     | 795,59          |
| Equipo de Computación                   | 4.932,00        |
| Vehículos                               | 32.396,06       |
| (-)Depreciación Acumulada               | - 37.867,07     |
| <b>Total Propiedad Planta Y Equipo:</b> | <b>2.525,01</b> |

#### ACTIVO FINANCIEROS NO CORRIENTES

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

| RUBRO                                           | VALOR             |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| Otras Cuentas por Cobrar                        | 157.096,40        |
| <b>Total Activos Financieros no Corrientes:</b> | <b>157.096,40</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:

##### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| RUBRO                                      | VALOR             |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Cuentas Por Pagar Proveedores              | 4.685,36          |
| I.E.S.S por Pagar                          | 1.008,19          |
| Impuesto a la Renta Por Pagar              | 7.868,12          |
| Participación Trabajadores Por Pagar       | 2.256,71          |
| Obligaciones Con Instituciones Financieras | 189.108,35        |
| Otras Cuentas Por Pagar                    | 2.419,01          |
| Provisiones                                | 306,41            |
| <b>Total Pasivo Corriente:</b>             | <b>207.652,15</b> |

#### PASIVO NO CORRIENTE

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:

| RUBRO                                      | VALOR            |
|--------------------------------------------|------------------|
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 20.348,16        |
| <b>Total Pasivos No Corrientes:</b>        | <b>20.348,16</b> |

## PATRIMONIO NETO

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

| RUBRO                                            | VALOR            |
|--------------------------------------------------|------------------|
| Capital Social                                   | 800,00           |
| Reserva Legal                                    | 400,00           |
| (-) Pérdidas Acum. Ejercicios Anteriores         | (16.163,06)      |
| Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores | 24.199,88        |
| Utilidad del Ejercicio                           | 4.919,93         |
| <b>Total Patrimonio:</b>                         | <b>14.156,75</b> |

## OBSERVACIONES

### VENTAS:

Constituyen los ingresos generados por la venta de bienes o 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.

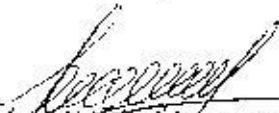
## RESULTADO DEL EJERCICIO

Es el resumen de la situación económica del presente ejercicio.

- El resultado del periodo comprendido del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2014 es de USD \$4.919,93 lo que indica que esta empresa obtuvo Ganancias que reflejan el desenvolvimiento de las actividades para las que fue creada.

Quito, 28 de Abril del 2015

Atentamente,

  
Ing. Edwin Mosquera  
Registro: 25202