

ING. JACKELINE VIZÑAY CORONEL
COMISARIO

LONGENERGY CIA. LTDA.

INFORME DE
COMISARIO AÑO 2013

ANTECEDENTES.

Como Comisario nombrada por la Junta General de Socios; en cumplimiento de lo estipulado en los artículos 279 y 291 de la Ley de Compañías, pongo a consideración de los Señores Socios de **LONGENERGY CIA.LTDA.** el presente informe por el año 2013, acorde al Reglamento de la Superintendencia de Compañías.

Este informe no está orientado a identificar y resolver posibles faltantes que podrían afectar los resultados de los estados financieros, tampoco extingue la responsabilidad a los Administradores de la Compañía, por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el presente ejercicio, por cumplimiento de obligaciones tributarias, por la emisión de los Estados Financieros y otros; salvo el trámite dado de conformidad con el artículo 264 de la ley de compañías.

CAPITULO I

OPINION SOBRE LA MEMORIA RAZONADA, ENTREGADA POR LA ADMINISTRACION, ACERCA DE LA SITUACION DE LA COMPAÑIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

La administración de la Compañía conforme establece el Artículo N. 263, numeral cuarto de la Ley de Compañías, somete a consideración el informe de labores correspondiente al ejercicio fiscal del año 2013.

Adicionalmente la Administración de la Compañía formula conclusiones, y básicamente demuestra el especial cumplimiento de todo el plan de trabajo y agradece a todo el equipo de trabajo por el apoyo incondicional.

Las ventas entre el año 2013 y el año 2012 prácticamente se mantiene observándose un ligero incremento del 0.88% que representan el valor de 14.160,67 dólares, el costo de ventas en el año 2013 experimenta un aumento considerable por lo que llega al 85,23% y en el 2012 fue de 65,56% por lo que tenemos en utilidad bruta para el 2013 del 14,77% y en el 2012 fue de 34,44%, los gastos operacionales también tienen un incremento en el año 2013 por lo que llega al 19,93% de las ventas y en el 2012 llega al 9,22% de las ventas, por lo que la empresa experimenta una pérdida operacional en el año 2013 de -5,16% y el 2012 tuvo una utilidad operacional de 25,22%; los gastos financieros, los otros ingresos y otros egresos no son tan significantes para la empresa por lo que la empresa tiene una pérdida neta de -5,32% en el año 2013 y una utilidad neta de 19,47% en el 2012. En el año 2013 se ve afectado el patrimonio de la empresa en \$85.405,14 dólares.

CAPITULO II

COMENTARIO SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

1.- DOCUMENTACION DE SOPORTE A LAS TRANSACCIONES FINANCIERAS.

Se observa que la documentación soporte en todos los actos financieros y administrativos es suficiente; y, se guardan archivos competentes para cualquier control en el futuro y especialmente para atender a los organismos de control externo. Todos los asientos de diario deben contener la firma de la contadora y del señor Gerente General, en los egresos económicos debe incluirse la firma del Beneficiario con su debida identificación.

2.- PROTECCION DE ACTIVOS

Confía la Administración en la profesionalidad de sus empleados que no exista desvíos de su producto.

CAPITULO III

OPINION RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, Y, SI ESTOS HAN SIDO ELABORADOS DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, se limitan a los requerimientos legales, y lo detectado se determina puntualizando en las diferentes Notas del presente Informe.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS ADOPTADAS:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

- 1.- Resumen de las transacciones;
- 2.- Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
- 3.- Costo histórico;
- 4.- Consistencia;
- 5.- Partida doble;
- 6.- Costeo promedio; y,
- 7.- Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS POR LA ADMINISTRACION

INFORMACION FINANCIERA

Económicamente los resultados contables en el año 2013 presentan los siguientes valores:

ACTIVO: \$ 1.416.027,54

Son las cuentas que representan propiedades o derechos de propiedades de la compañía en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato, como son los casos de mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas.

	AÑO 2013	AÑO 2012	DIFERENCIA
ACTIVO			
CORRIENTE	1.131.338,39	1.303.779,26	- 172.440,87
DISPONIBLE	53.754,69	39.227,50	14.527,19
EXIGIBLE	1.077.583,70	1.264.551,76	- 186.968,06
ACTIVO FIJO	283.069,15	268,08	282.801,07
OTROS	1.620,00	1.620,00	-
TOTAL ACTIVO	1.416.027,54	1.305.667,34	110.360,20

NOTA 1.-

ACTIVO DISPONIBLE: Grupo de cuentas que se estiman van a ser convertidas en dinero dentro de un año a partir de la fecha del balance.

La Caja, que deben recibir arqueos cada fin de mes, estos saldos se encuentran debidamente conciliados y su utilización se efectúa de acuerdo a lo establecido en la "políticas y Normas de Caja Chica" establecidos para el efecto.

CAJA	AÑO 2013	AÑO 2012
	50,00	50,00

La cuenta Bancos es conciliada mensualmente confrontando los estados de cuentas emitidos por las entidades bancarias con los reportes contables, cuyo saldo al cierre del balance es el que se detalla en el siguiente cuadro.

BANCOS	AÑO 2013	AÑO 2012
	53.704,69	39.177,50

SUGERENCIAS:

Se sugiere a la Administración se mantenga un control permanente sobre el manejo contable de estas cuentas y la veracidad de sus saldos en el programa contable. Se considera necesario también el efectuar en forma periódica arqueos sorpresivos a las cuentas de caja chica y una revisión pormenorizada de que los pagos que se efectúan en estos fondos sean procedentes.

	AÑO 2013	AÑO 2012	DIFERENCIA
ACTIVO FIJO			
Depreciable	290.596,57	331,60	290.264,97
Depreciación Acumulada	7.527,42	63,52	7.463,90
TOTAL	283.069,15	268,08	282.801,07

ACTIVO FIJO: Está compuesto por propiedades, planta y equipo, se considera a toda clase de bienes u objetos corpóreos, adquiridos para uso y servicio permanente en sus actividades operativas; y, que por lo tanto no están destinados a la venta.

Contablemente se encuentran en una sola cuenta "Depreciables" y en "Depreciación Acumulada".

NOTA 3.-

- A) La cuenta Clientes tiene una reducción considerable en el año 2013.
- B) Emitirá políticas para créditos y cobros; y se emprenderá en la recuperación de cartera por escrito.
- C) Dispondrá que, se practique el "inventario físico rotativo permanente", cuyas novedades serán participadas al Gerente.
- D) Proporcionará capacitación sobre aplicaciones contables y tributarias.

SUGERENCIAS: La Administración debe mantener especial cuidado para que los valores de las cuentas por cobrar no excedan de ciertos montos con la finalidad de evitar situaciones de iliquidez.

	AÑO 2013	AÑO 2012	DIFERENCIA
EXIGIBLE			
Clientes	950.986,61	1.133.472,73	- 182.486,12
Anticipos y préstamos	9.769,19	9.573,99	195,20
Deudores Varios	465,24	465,24	-
Impuestos Pagados por Anticipado	38.587,43	32.072,96	6.514,47
Ctas Cobrar Ctas Relac	77.775,23	88.966,84	- 11.191,61
TOTAL	1.077.583,70	1.264.551,76	- 186.968,06

ACTIVO EXIGIBLE: Cuentas por Cobrar a Clientes, Anticipos y Préstamos, Deudores Varios, Impuestos Pagados por Anticipado, Ctas. Cobrar Ctas. Relacionadas estas son las cuentas que intervienen en este grupo.

NOTA 2.-

	AÑO 2013	AÑO 2012	DIFERENCIA
PASIVO			
CORTO PLAZO			
Provisiones	67.283,78	130.937,99	- 63.654,21
Impuesto por Pagar	314,95	111.914,08	- 111.599,13
Proveedores Locales	8.476,65	3.702,77	4.773,88
Gastos por pagar	285,37	233,42	51,95
Acreedores Varios	2,29	2,29	-
Proveedores relacionados	322.562,19		322.562,19
Préstamos Clas. Relacionadas	6.130,18	365,18	5.765,00
TOTAL CORTO PLAZO	405.055,41	247.155,73	157.899,68
LARGO PLAZO			-
Provisiones Sociales	188.027,66	150.162,00	37.865,66
TOTAL LARGO PLAZO	188.027,66	150.162,00	37.865,66
TOTAL PASIVO	593.083,07	397.317,73	195.765,34

PASIVO CORRIENTES Y A LARGO PLAZO:

NOTA 5.-

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la empresa para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada.

PASIVO: 593.083,07

	AÑO 2013	AÑO 2012	DIFERENCIA
OTROS ACTIVOS			
Inversiones en otras Empresas	1.620,00	1.620,00	-
TOTAL	1.620,00	1.620,00	-

OTROS ACTIVOS: Está compuesto por inversiones realizadas en otras Empresas

NOTA 4.-

SUGERENCIAS: considere oportuno efectuar un inventario físico con la finalidad de determinar que la información no registre alteraciones y se mantenga con valores reales.

Pasivo a corto plazo, comprende los valores que la compañía mantiene pendiente de pago por las compras y gastos efectuados con la finalidad de garantizar su operatividad y el giro normal del negocio. Son estas obligaciones que la compañía deberá cumplir con terceros en un plazo de un año. En contabilidad se mantiene un desglose a nivel de cuentas de cada uno de los valores.

Se efectuaron las respectivas verificaciones para determinar la certeza de este saldo pudiendo manifestar que cada uno de los valores aquí registrados dispone del respaldo pertinente.

SUGERENCIAS:

Mensualmente se deben conciliar las cuentas contables con los documentos, y de los resultados informara a Gerencia General.

El rubro proveedores es de importancia dentro de las cuentas del balance porque refleja los valores que la compañía deberá hacer frente en el corto plazo y el no disponer de datos reales puede incidir en la toma de decisiones que no sean acertadas.

PATRIMONIO: 822.944,47

El patrimonio está conformado por las cuentas: Capital, Reservas, Resultados de ejercicios.

NOTA 6.-

	AÑO 2013	AÑO 2012	DIFERENCIA
PATRIMONIO			
Capital Social	200,00	200,00	-
Reservas	908.149,61	595.916,69	312.232,92
Efectos aplicación	604,00		604,00
Utilidad del Ejercicio	- 86.009,14	312.232,92	- 398.242,06
TOTAL PATRIMONIO	822.944,47	908.349,61	85.405,14

ANALISIS DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS

La cuenta resultados, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación, como podemos observar en el cuadro siguiente.

obligaciones.

1.- La administración, cumplió con el SRL, sin embargo, no debe descuidar con estas

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

CAPITULO IV

generales de servicios.

Son cuentas de aquellas que teniendo saldos deudores, por sus denominaciones, no significan, no representan propiedades o derechos de la compañía o de ajenos, constituyendo únicamente desembolsos monetarios o créditos de consumos operacionales realizados, básicamente son bienes muebles, honorarios profesionales, depreciaciones, beneficios sociales, gastos bancarios, gastos básicos

GASTOS

Son cuentas que teniendo saldos acreedores, por sus denominaciones, no significan ni representan obligaciones por pagar, constituyendo ingresos obtenidos por la Compañía, por distintos conceptos operacionales, básicamente por comercialización.

INGRESOS

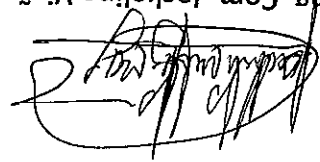
	AÑO 2013	AÑO 2012	DIFERENCIA
Ventas	1.617.808,54	1.603.647,87	14.160,67
- Costo de Ventas	1.378.789,15	1.051.420,82	327.368,33
Utilidad Bruta	239.019,39	552.227,05	- 313.207,66
Gastos Operacionales	322.458,00	147.792,86	174.665,14
Gastos Administración	322.458,00	147.792,86	174.665,14
Utilidad Operacional	83.438,61	404.434,19	- 487.872,80
- Gastos financieros	2.047,60	2.082,59	- 34,99
	85.486,21	402.351,60	- 487.837,81
Otros Ingresos y Egresos			-
+ Otros Ingresos	16.735,69	11.788,45	4.947,24
- Otros Egresos	1.560,65	3.152,77	- 1.592,12
Pérdida del ejercicio antes de impuesto	70.311,17	410.987,28	- 481.298,45
Impuesto a la renta	15.697,97	98.754,36	83.056,39
Pérdida del ejercicio	86.009,14	312.232,92	- 398.242,06

NOTA 7.-

2.- La Gerencia, dispondrá de capacitación tributaria al personal del área administrativa, contable y financiera, debido al continuo cambio que sujeta el SRI a la ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Esto con el propósito de que los funcionarios cumplan a cabalidad con la Ley de Equidad Tributaria, que será de mucho beneficio para la Compañía.

3.- El área contable conciliará todos los meses los informes en formularios del SRI con los auxiliares contables correspondientes. Es recomendable formar un archivo especial que contenga los formularios declarados al SRI con copias de los auxiliares contables que demuestren su conciliación cada mes.

Cuenca, a 14 de marzo de 2014.



Ing. Com. Jackeline Viznay Coronel

COMISARIO DE "LONGENERGY CIA.LTDA."