



L & M
SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
SU SEGURIDAD ES NUESTRA GARANTÍA

Acuerdo Ministerial N° 1892

INFORME: 01-L&M-2016

PARA : Sres. SOCIOS de la Compañía **L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.**

DE : Ing. Ivonne Elizabeth Arévalo Yupa.
COMISARIA REVISOR

FECHA : Riobamba, 15 de Abril del 2016

ASUNTO: Informe de COMISARIO correspondiente al año 2015 para la **JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑIA L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.**

INFORME DE COMISARIO
DESDE EL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

En cumplimiento con las obligaciones establecidas en la Ley de Compañía y su reglamento me permito dejar en el siguiente informe constancia del estudio realizado a los Estados Financieros en el ejercicio económico comprendido desde 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Para el desempeño de mis funciones de Comisario Revisor se ha dado cumplimiento con lo dispuesto en el Art. 279 de la ley de Compañías

ANTECEDENTES

- 1) **L&M DE SEGURIDAD PRIVADA** es una compañía limitada constituida mediante escritura pública el cuatro de mayo de mil novecientos noventa y nueve, e inscrita en el Registro Mercantil el quince de agosto del año dos mil.
- 2) Su capital suscrito es de DIEZ MIL CUATROCIENTOS DOLARES AMERICANOS (USD. 10.400,00), las mismas que se encuentran divididas en 5200 acciones de \$ 2.00 cada una.
- 3) La Compañía tiene como objeto social reformado el 18 de agosto del 2008 en la reforma de estatutos es ***“la realización de actividades complementarias de Vigilancia y Seguridad Privada tanto física como móvil, prevención del delito, vigilancia y seguridad privada a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; deposito custodia y transporte de valores, investigación y seguridad en medios de transporte privada de personas naturales y jurídicas así como de bienes; a través del uso de aparatos dispositivos y sistemas electrónicos de seguridad y vigilancia, y, el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma”.***

MATRIZ RIOBAMBA
Francía 16-25 y 12 de Octubre, Esquina
Teléfono: (05) 2969 238
Fax: (05) 2960 198
Celular: 0983643511
Pág. Web. www.lymseguridad.com.ec

Sucursal Ambato: Pichincha Alta 102 y Nari Pillahuazo
Teléfono: (03) 2400-996 Cel.: 0986140968
Sucursal Santo Domingo: Calle Crecaniguas y Guayaquil
Teléfono: (02) 2743-239 Cel.: 0999183683
Sucursal Lago Agrio: Recinto San Luis
Teléfono: Cel.: 0983643428 / 0983643472



L & M
SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
SU SEGURIDAD ES NUESTRA GARANTIA

Acuerdo Ministerial N° 1892

- 4) De lo mencionado anteriormente se pudo constatar mediante la revisión de los documentos legales que la compañía cuenta con todos los permisos que respaldan su vida jurídica.
- 5) Los permisos operacionales de las sucursales, permisos individuales de porte de armas y tenencia de armas otorgados por los organismos correspondientes se encuentran vigentes. Las armas de seguridad con fecha de vencimiento en el mes de noviembre y diciembre del año 2015 no se encuentran vigentes debido a que el centro de control de armas de Chimborazo mediante correo electrónico manifestó que se encuentran matriculando únicamente las armas importadas.
- 6) La empresa fue designada como Contribuyente Especial por el Servicio de Rentas Internas el 10 de abril del 2012 con resolución N° RC2-STROCEC12-00025; durante el año 2014 L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA., ha cumplido sus obligaciones como Contribuyente Especial.
- 7) La empresa remite la información y reportes requeridos y exigidos por los Organismos de Control en los plazos y parámetros establecidos en la ley.

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

1.1 CUMPLIMIENTO DE NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS, Y DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL Y DIRECTORIO.

De la revisión efectuada referente a este punto y acatando lo dispuesto en el artículo 122 de la Ley de Compañías se puede establecer que los libros sociales se llevan cuidadosamente, se encuentran actualizados, debidamente foliados y sellados; y se mantiene bajo custodia y responsabilidad de la Gerencia General.

1.2 CUMPLIMIENTO EN EL AMBITO ADMINISTRATIVO, LABORAL Y JUDICIAL.

AMBITO ADMINISTRATIVO

Durante el ejercicio económico 2015, la administración de la empresa, ha cumplido con las disposiciones legales, estatutarias, reglamentarias y resoluciones tanto de la Junta General como del Directorio de L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.

Los niveles de Gestión Administrativa y atención personalizada al cliente considero han sido satisfactorios, evidenciando la actitud emprendedora y positiva de mejorar los procesos administrativos, con la finalidad de brindar un excelente servicio a nuestros clientes internos y externos.

MATRIZ RIOBAMBA
Francia 16-25 y 12 de Octubre, Esquina
Teléfono: (03) 2969-238
Fax: (03) 2960-198
Celular: 0983643511
Pág. Web: www.lymseguridad.com.ec

Sucursal Ambato: Pichincha Alta 102 y Nari Pillahuazo
Teléfono: (03) 2400-996 Cel.: 0986140968
Sucursal Santo Domingo: Calle Cocaniguas y Guayaquil
Teléfono: (02) 2743-239 Cel.: 0999183683
Sucursal Lago Agrio: Recinto San Luis
Teléfono: Cel.: 0983643428 / 0983643472



L & M

SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.

SU SEGURIDAD ES NUESTRA GARANTIA

Acuerdo Ministerial N° 1892

Al considerar uno de los factores principales el Recurso Humano se innovo los equipos de computación con la finalidad de que los funcionarios cuenten con los recursos necesarios para el desarrollo de sus actividades.

En el año 2015 se adquirió 7 vehículos cubriendo de esta manera las necesidades operacionales y administrativas.

AMBITO LABORAL

L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA. durante el año 2015 ha cumplido con todas las obligaciones legales emitidas por el Ministerio de Relaciones Laborales, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y Código de Trabajo, relativas a la contratación de personal, pago de remuneraciones y aportes sociales,

Según informe de inspección integral emitido por el Ministerio de Trabajo N° MDT-DPCH-2016-0005-EV la empresa ha dado cumplimiento con el pago de las obligaciones laborales.

Dando cumplimiento a lo dispuesto en el artículo N° 27 de la Ley de Seguridad y Vigilancia Privada la empresa cuenta con una Póliza de Vida y Accidentes Personales para el personal administrativo y operativo de la compañía con la Aseguradora NORTHERNLIGHT ECUADOR S.A con vigencia de 12 meses, desde el 12 de agosto del 2015 al 12 de agosto del 2016, con la siguiente cobertura:

- Muerte por cualquier causa e incapacidad total y permanente en jornada laboral por un valor de CINCUENTA MIL DOLARES AMERICANOS (USD. 50.000,00).
- Muerte por cualquier causa e incapacidad total y permanente fuera de jornada laboral por un valor de CINCO MIL DOLARES AMERICANOS (USD. 5.000,00).
- Gatos médicos por accidente en jornada laboral 20.000,00.
- Gatos médicos por accidente fuera de jornada laboral 1.000,00.
- Renta Hospitalaria \$ 400,00.
- Ambulancia \$ 200,00.
- Auxilio Excepcional \$ 1.000,00

La Unidad de Seguridad y Salud Ocupacional en el transcurso del año ha brindado atención psicológica continua a todos los empleados de la compañía con la finalidad de disminuir el riesgo laboral.

AMBITO LEGAL

En el año 2015, no han existido demandas en el ámbito laboral.

La empresa mantiene y ha solucionado conflictos en materia penal y de tránsito; sin embargo de manera general se puede indicar con certeza que el Departamento Jurídico mantiene un balance positivo en los litigios presentados en contra de la empresa; no

MATRIZ RIOBAMBA
Francia 16-25 y 12 de Octubre, Esquina
Teléfono: (03) 2969-238
Fax: (03) 2960-198
Celular: 0983643511
Pág. Web. www.lymseguridad.com.ec

Sucursal Ambato: Pichincha Alta 102 y Nari Píllahuazo
Teléfono: (03) 2400-996 Cel.: 0986140968
Sucursal Santa Domingo: Calle Cneaniguas y Guayaquil
Teléfono: (02) 2743-239 Cel.: 0999183683
Sucursal Lago Agrio: Recinto San Luis
Teléfono: Cel.: 0983643428 / 0983643472



L & M
SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
SU SEGURIDAD ES NUESTRA GARANTIA

Acuerdo Ministerial N° 1892

desestimando también las múltiples denuncias presentadas en contra de la organización, por los ex trabajadores quienes han denunciado ante el Ministerio del Trabajo, sin embargo las mismas han sido evacuadas de manera eficaz y a tiempo.

Los aspectos legales han sido cumplidos según lo estipulado en las leyes pertinentes, en materia de impuestos y otros aspectos legales de observancia obligatoria.

En el campo tributario debo dejar constancia de lo siguiente:

La empresa ha cumplido con los plazos establecidos por la Ley de Régimen Tributario para la presentación de los impuestos; las continuas reformas tributarias van imponiendo normas a las empresas, sin embargo se ha cumplido con las disposiciones y exigencias por parte del Servicio de Rentas Internas, considero que se ha cumplido las normas y disposiciones tributarias.

En el presente ejercicio económico el SRI ha solicitado a la empresa información tributaria de los años 2013 y 2014, la misma que ha sido presentada al organismo de control dentro del tiempo establecido.

2. CONTROL INTERNO, CONTABILIDAD Y ESTADOS FINANCIEROS.

Para el desarrollo de mis actividades la empresa dio todas las facilidades del caso, fin que permitió realizar el análisis e informe sobre los estados financieros.

2.1 CONTROL INTERNO

En cumplimiento con el examen efectuado a los estados financieros de L&M SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA., correspondiente al período 2015 y las operaciones efectuadas por la administración en el ejercicio fiscal del año en referencia, he realizado una evaluación del sistema de los controles internos, como un procedimiento para determinar el alcance y profundidad de las pruebas de auditoría.

Del estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

2.2 REGISTROS CONTABLES

Los registros contables se mantienen de conformidad a los principios y normas relativas, los comprobantes que sustentan los registros contables también son llevados de forma adecuada.

De la revisión efectuada a las principales partidas se determinó los siguientes aspectos:

MATRIZ RIOBAMBA

Francisca 16-25 y 12 de Octubre, Esquina

Teléfono: (03) 2969-238

Fax: (03) 2960.198

Celular: 0983643511

Pág. Web: www.lymseguridad.com.ec

Sucursal Ambato: Pichincha Alta 102 y Nari Pillakuazo

Teléfono: (03) 2400-996 Cel.: 0986140968

Sucursal Santo Domingo: Calle Cocaniguas y Guayaquil

Teléfono: (02) 2743-239 Cel.: 0999183683

Sucursal Lago Agrio: Recinto San Luis

Teléfono: Cel.: 0983643428 / 0983643472



L & M
SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
SU SEGURIDAD ES NUESTRA GARANTIA

Acuerdo Ministerial N° 1892

- Revisión de saldos de la cuenta obligaciones financieras. La empresa mantuvo créditos con el Banco Internacional y mantiene un saldo en libros por un valor de \$ 24309,74 el mismo que no ha sido descontado por parte del Banco.
- Los anexos de provisiones, préstamos quirografarios, anticipos de sueldos, pensiones alimenticias son remitidos al Departamento de Contabilidad con retraso para el registro contable.
- Según lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno expedido por el Servicio de Rentas Internas existen 5 días hábiles para entregar las Retenciones en la Fuente e IVA que los contribuyentes realizan, por lo expuesto se solicita al Departamento de Ventas dar seguimiento a los proveedores, con la finalidad de solicitar la entrega oportuna de las retenciones al Departamento de Contabilidad.
- En lo referente a los resultados se establecieron partidas de gastos que constituyen gastos no deducibles, se recomendó revisar dichas cuentas y tomarlas en cuenta para la conciliación tributaria.

2.3. ESTADOS FINANCIEROS

La información de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2015, presenta razonablemente la situación de la empresa y los registros contables se llevan de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y apegados a las disposiciones legales relativas, cabe indicar que según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, la empresa está sujeta a las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de sus Estados Financieros del año 2014.

Una compilación de los componentes principales de los Estados Financieros de la Compañía por el periodo que terminó el 31 de diciembre del 2015, es como se detalla a continuación:

CUENTAS	2014	2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVOS CORRIENTES	\$ 720.711,39	\$ 1.030.990,02	\$ 310.278,63	43%
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 217.846,87	\$ 625.969,06	\$ 408.122,19	187%
ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 564.433,99	\$ 744.739,70	\$ 180.305,71	32%
TOTAL ACTIVO	\$ 1.284.545,38	\$ 1.775.729,72	\$ 491.184,34	38%
PASIVOS CORRIENTES	\$ 509.838,11	\$ 1.098.062,22	\$ 588.224,11	115%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 77.776,33	\$ 360.203,35	\$ 282.427,02	363%
PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 558.458,50	\$ 559.506,52	\$ 1.048,02	0%
TOTAL PASIVO	\$ 1.068.296,61	\$ 1.657.568,74	\$ 589.272,13	55%
PATRIMONIO	\$ 216.248,77	\$ 118.160,98	-\$ 98.087,79	-45%

MATRIZ RJOBAMBA
Francia 16-23 y 12 de Octubre, Esquina
Teléfono: (03) 2969-238
Fax: (03) 2960-198
Celular: 0983643511
Pág. Web: www.lvmseguridad.com.ec

Sucursal Ambato: Pichincha Alto 102 y Nari Pillahuazo
Teléfono: (03) 2400-996 Cel.: 0986140968
Sucursal Santo Domingo: Calle Coconiguas y Guayaquil
Teléfono: (02) 2743-239 Cel.: 0999183683
Sucursal Lago Agrio: Rincón San Luis
Teléfono: Cel.: 0983643428 / 0983643472



L & M
SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
SU SEGURIDAD ES NUESTRA GARANTIA

Acuerdo Ministerial N° 1892

En comparación 31 de diciembre del 2014 se puede observar lo siguiente:

Activo creció en un 38% que en términos monetarios representa \$ 491.184,34.

El Activo no Corriente que ha incrementado en un 43%, dentro de este rubro se encuentra las cuentas por cobrar no relacionadas que han incrementado en un 187% que en términos monetarios representa \$ 408.122,89 debido a que el 74.29% de clientes son de empresas públicas, por tal razón los pagos por los servicios prestados son cancelados en un tiempo promedio de 3 meses lo que reduce el circulante para la compañía.

Pasivo ha incrementado en un 55% que en términos monetarios representa \$ 589.272,13 dentro de este rubro se encuentra la cuenta provisión no corriente de Beneficios Sociales la misma que incremento por las provisiones realizadas de Jubilación Patronal y Desahucio por un valor de \$ 204.138,65.

Patrimonio disminuyo en un 4% que en valor \$ 98.087,19. Hay que tomar en cuenta que existen pérdidas acumuladas por un valor de \$162976.97 el mismo que es devengado de la utilidad generada en el presente año.

Los respectivos registros contables se mantienen debidamente conciliados y con los anexos respectivos de cada una de las cuentas, no se ha identificado diferencia significativa que deba ser revelada.

Una compilación del Estado de Resultados por el periodo que terminó el 31 de diciembre del 2015 y las cifras comparativas del año 2014 se detalla a continuación:

CUENTAS	2014	2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES	5,170,645.76	5,221,855.30	51,209.54	0.99%
INGRESOS NO OPERACIONALES	2,185.98	284,531.33	282,345.35	12916.19%
TOTAL DE INGRESOS	5,172,831.74	5,506,386.63	333,554.89	6.45%
GASTOS DE VENTA	4,385,188.30	4,942,808.55	557,620.25	12.72%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	605,099.14	64,497.89	-540,601.25	-89.34%
GASTOS FINANCIEROS	6,154.29	3,614.12	-2,540.17	-41.27%
GASTOS NO DEDUCIBLES	161,362.89	431,141.79	269,778.90	167.19%
TOTAL DE GASTOS	5,157,804.62	5,442,062.35	284,257.73	5.51%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	15,027.12	64,324.28	49,297.16	328.05%

MATRIZ RIOBAMBA
Francia 16-25 y 12 de Octubre, Esquina
Teléfono: (03) 2969-238
Fax: (03) 2960-198
Celular: 0983643511
Pág. Web: www.lymseguridad.com.ec

Sucursal Ambato: Pichincha Alta 102 y Nari Pillahuazo
Teléfono: (03) 2400-996 Cel.: 0986140968
Sucursal Santo Domingo: Calle Cocaniguas y Guayaquil
Teléfono: (02) 2743-239 Cel.: 0999183683
Sucursal Lago Agrio: Recinto San Luis
Teléfono: Cel.: 0983643428 / 0983643472



L & M

SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.

SU SEGURIDAD ES NUESTRA GARANTIA

Acuerdo Ministerial N° 1892

Como se puede observar para el año 2015 los ingresos incrementaron apenas en un 6,49% que en términos monetarios representa un valor de \$ 335.740,87 y los gastos incrementaron en un 5,51% que en términos monetarios representa \$ 284.257,73 arrojando una utilidad al término del ejercicio económico de \$49.297,16 la misma que incremento en relación al año 2014.

2.4 RAZONES FINANCIERAS

Las razones financieras son indicadores que permite conocer la situación real de la empresa como: su liquidez, solvencia, actividad y rentabilidad, de los cuales detallamos a continuación los indicadores más relevantes.

INDICADORES DE LIQUIDEZ

1.- CAPITAL DE TRABAJO: ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE = \$103.0990,02 - \$ 1.098.062,22

= -\$ 67.072,20

El capital de trabajo representa el monto de los recursos que la empresa tiene destinado a cubrir las erogaciones necesarias para su operación. El capital de trabajo neto que tiene la empresa para el periodo 2014 ya cancelando sus deudas es de -\$ 67.072,20 lo que se refleja que la empresa no cuenta con liquidez suficiente para cubrir con sus activos circulantes las deudas que vencen en corto plazo.

2.- INDICE DE SOLVENCIA: ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE = \$ 103.0990,02 / \$ 1.098.062,22

= \$ 0,94

Mide la eficiencia de la empresa para manejar los gastos no financieros u operativos. Del Análisis realizado muestra que por cada dólar que debe la empresa, solo tiene para \$ 0,94 para cancelar sus deudas a corto plazo.

3.- PRUEBA ACIDA = ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS / PASIVO CORRIENTE = \$103.0990,02 - \$ 101.562,75 / \$ 1.098.062,22 = \$ 0,84

Para el año 2015 este indicador da como resultado \$ 0,84; lo que podemos observar que si la compañía tuviera la necesidad de atender todas sus obligaciones corrientes de manera inmediata y sin contar con los inventarios, le faltaría 0,16 por cada \$ 1,00 que debe la empresa.

MATRIZ RIOBAMBA

Francia 16-25 y 12 de Octubre, Esquina

Teléfono: (03) 2969-238

Fax: (03) 2966-198

Celular: 0983644511

Pág. Web: www.lmseguridad.com.ec

Sucursal Ambato: Pichincha Alta 102 y Nari Pillahuazo

Teléfono: (03) 2400-996 Cel: 0986140968

Sucursal Santo Domingo: Calle Cocaniguas y Guayaquil

Teléfono: (02) 2743-239 Cel: 0999183683

Sucursal Lago Agrio: Recinto San Luis

Teléfono: Cel: 0983643428 / 0983643472



L & M

SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.

SU SEGURIDAD ES NUESTRA GARANTIA

Acuerdo Ministerial N° 1892

INDICADORES DE ACTIVIDAD

1. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL: VENTAS NETAS/ ACTIVOS TOTALES = $5.506.386,63/1.775.729,72 = \$ 3,10$

Para el año 2015 se puede interpretar que por cada dólar invertido en los activos, la empresa vendió \$3,10.

2. ROTACION DEL CAPITAL DE TRABAJO: VENTAS NETAS/ ACTIVO CORRIENTE -PASIVO CORRIENTE = $5.506.386,63/103.0990,02 - \$ 1.098.062,22 = -82$ veces

Al tener la empresa un déficit en el capital de trabajo la rotación del mismo refleja un indicador negativo, es decir que por 82 veces no conto con recursos suficientes para enfrentar sus obligaciones a corto plazo.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

- 1 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO: PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL * 100 = 93%

Podemos concluir que la participación de los acreedores es del 93 % sobre el total de los activos de la compañía, es decir que apenas el 7% está libre de deudas ya que es inversión propia de la empresa.

- 2 APALANCAMIENTO FINANCIERO: TOTAL PASIVO/ TOTAL PATRIMONIO= 1403 %

La empresa presenta un nivel de endeudamiento excesivamente alto con sus acreedores, es decir que la empresa se encuentre libre de deuda necesita incrementar su patrimonio en un 1403%; por lo que se recomienda que para el año 2015 se capitalice el patrimonio y reduzca sus pasivos.

- 3 CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO: PASIVO CORRIENTE/ TOTAL PASIVO= 66.25 %

L&M SEGURIDAD PRIVADA CÍA. LTDA. tiene el 66.25% de sus obligaciones a corto plazo y el 33,75% a largo plazo; lo cual es riesgoso si existiera un problema con el desarrollo de su objeto social pues sus obligaciones de corto plazo es alto lo que podría ocasionarle problemas financieros.



L & M
SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
SU SEGURIDAD ES NUESTRA GARANTIA

Acuerdo Ministerial N° 1892

INDICADORES DE RENTABILIDAD

1 RENTABILIDAD SOBRE LA INVERSION: UTILIDAD NETA/ ACTIVO TOTAL= 0.04

Lo anterior nos permite concluir que por cada \$ 1,00 invertido se generó 0,04 centavos de utilidad neta. Lo que muestra la capacidad del activo para producir utilidades independientemente de la forma como haya sido financiado, ya sea con deuda o con patrimonio.

2 RENTABILIDAD NETA: UTILIDAD NETA/ VENTAS = 1.17%

Las ventas de la empresa para el año 2015 generaron 1.17% de la utilidad o por cada \$ 1 vendido se generó 0,01 centavo de utilidad

Del total de las ventas generadas, la empresa pudo retener solo el 1.17%, lo que significa que la mayoría de recursos se utilizan en costos y gastos para funcionamiento de la empresa.

3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

- 1) Mensualmente el Departamento de Recursos Humanos deberá pasar a departamento de contabilidad un anexo de provisiones de Beneficios Sociales.
- 2) En cuanto a la normativa de la empresa se recomienda realizar el manual de políticas y procedimiento de contabilidad.
- 3) Designar a un funcionario responsable de la administración de las pólizas de seguros.
- 4) Realizar hasta el 30 de mayo del presente año un levantamiento de Inventario de Bodega el mismo que deberá ser conciliado por el Departamento de Contabilidad y presentar mensualmente al Departamento de Contabilidad un informe de consumo de Inventarios con la finalidad de descargar el consumo de los mismos.
- 5) Solicitar a los proveedores del sistema MICRO PLUSE mantenimiento y capacitación de cada uno de los módulos, debido a que en el presente ejercicio económico se ha presentado varios inconvenientes por error en parametrización de cuentas lo que ha provocado un retraso en la generación de información financiera.
- 6) La información del Departamento de Recursos Humano no se encuentra concatenada al sistema MICRO PLUSE. Por el tamaño de la empresa y con la finalidad de



L & M
SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.
SU SEGURIDAD ES NUESTRA GARANTÍA

Acuerdo Ministerial N° 1892

mantener información financiera consolidada se recomienda buscar un sistema que mantenga integrado todos los módulos en línea a la contabilidad.

- 7) Realizar el presupuesto anual con la finalidad de realizar un mayor control de las principales cuentas el Balance General y del Estado de Pérdidas y Ganancias, la importancia de lo mencionado se verá reflejado en el cumplimiento de metas determinadas en la planificación estratégica
- 8) Fortalecer el patrimonio de la empresa ya que del total de Activos representa apenas el 6.65%.

Es todo cuanto puedo informar para los fines pertinentes, por lo demás me suscribo de ustedes.

Atentamente,

Ing. Ivonne Arévalo Y.
COMISARIO REVISOR

Original. Para c/u de los Socios (L&M DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.)
C.c. Archivo.

MATRIZ RIOBAMBA
Francisco 16, 25 y 12 de Octubre, Esquina
Teléfono: (03) 2969-238
Fax: (03) 2968-498
Celular: 0983645214
Pag. Web: www.lmseguridad.com.ec

Sucursal Ambato: Pichincha Alta 102 y Nari Pichincha
Teléfono: (03) 2400-996 Cel: 0986140968
Sucursal Santo Domingo: Calle Cocaungas y Guayaquil
Teléfono: (02) 2743-239 Cel: 0999183883
Sucursal Lago Agrio: Boccino San Luis
Teléfono: Cel: 0983643128 0983643472